

**NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**3/2012.(III.02.)**  
**önkormányzati rendelete**  
**az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről**

Nyírbéltek Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (13) bekezdés e) pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § Nyírbéltek Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete ( a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat

- a) bevételi főösszegét 675.582 ezer forintban,
  - b) kiadási főösszegét 675.582 ezer forintban,
  - c) hiányát 67.154 ezer forintban
- állapítja meg.

2. § A Képviselő-testület a címrendet az 1. melléklet szerint állapítja meg.

3. § A Képviselő-testület a hiány finanszírozásának módját a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. § A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek bevételeit forrásonként a 3. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

5. § A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok (4. melléklet) szerinti részletezettségben állapítja meg, mely tartalmazza a költségvetési bevételek és kiadások, finanszírozási célú bevételek és kiadások egyenlegét.

6. § A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek működési, fenntartási kiadási előirányzatait költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként részletezve az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. § A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként a 6. melléklet szerint állapítja meg.

8. § A Képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat feladatonként a 7. melléklet szerinti részletezettségben hagyja jóvá.

9. § A Képviselő-testület az éves létszám-előirányzatot költségvetési szervenként, elkülönítve a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

10.§ A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait évenkénti bontásban és összesítve a 9. melléklet szerint állapítja meg.

11.§ A Képviselő-testület az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 10. melléklet szerint állapítja meg.

13. §. A képviselőtestület a likviditási tervét a 11. melléklet szerint állapítja meg.

14.§ A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

15.§ A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési működési mérlegét, a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

16.§ A Képviselő-testület felhalmozási mérlegét a 14. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

17.§ A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat a 14. melléklet szerint állapítja meg.

18.§ Nyírbétek Nagyközség Önkormányzata 2012. évi saját bevételeit, adósságot keletkeztető ügyleteit, az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettségeket és az Önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át a költségvetési rendelet 16-17-18. számú mellékletei tartalmazzák.

19.§ A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat mérlegét a 19. melléklet elkülönítetten tartalmazza

20.§ A helyi önkormányzat intézményei előirányzat-módosítási hatáskörüket az alábbiak szerint gyakorolják:

- (1)A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (2)Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület negyedévente de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal dönt.

21.§ (1) Az önállóan működő költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével a biztonságos működés szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

22.§ (1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A feladat ellátáshoz kapcsolódó személyi kiadásoknál a tervezett előirányzat maradványának felhasználását a képviselő-testület engedélyezi.

23.§ A költségvetés általános tartaléka 3.000 eFt.

A költségvetés tartalékának felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

24.§ (1) A képviselő-testület a felügyelete alá tartozó intézményekhez önkormányzati biztost rendel ki, ha 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem tudja 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az éves előirányzat 5%-át.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelésének elkerülése érdekében – amennyiben az (1) bekezdésben meghatározott tartozás mértéke eléri az intézményi költségvetés éves előirányzatának 2%-át – az intézményvezetőnek jelentési kötelezettsége van.

25.§ A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2012. január 1-től 38 650 Ft-ban állapítja meg.

26.§ (1) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek pénzellátása az önkormányzati számlavezető pénzügyintézetnél vezetett költségvetési elszámolási számlához kapcsolódó számlán történik.

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények részére jóváhagyott költségvetési támogatás folyósítása előirányzat felhasználási terv szerint történik.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy amennyiben az önkormányzat likvid helyzete szükségessé teszi és/vagy az intézmények bevételi-kiadási adatai lehetővé teszik, az önkormányzati támogatás havonta ütemezett összegénél kevesebb támogatást utaljon át az intézmények részére.

(4) Az előirányzat felhasználási tervben foglaltaktól eltérően az önállóan működő intézmény a költségvetésben jóváhagyott, de haladéktalan kötelezettségvállalásának (megrendelés, beszerzés) teljesítése érdekében soron kívüli finanszírozást kérhet, ha erre megfelelő fedezettel nem rendelkezik. Az intézményvezető igénybejelentése alapján a szükséges pénzeszköz biztosítását a polgármester engedélyez.

27.§(1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó önállóan működő intézményeknek a vonatkozó jogszabályokban megállapított határidőre kell elkészíteni a saját elemi költségvetésüket, az elemi féléves és éves beszámolót, valamint negyedévente a költségvetési- és mérlegjelentéseket.

(2) Amennyiben az intézmény az államháztartási törvényben előírt költségvetési információs kötelezettségének határidőre nem tesz eleget, a teljesítés elmaradásáért az intézmény vezetője felelősséggel tartozik.

28.§ Ez a rendelet 2012. március 2.-án lép hatályba. Rendelkezéseit 2012. január 1-től kell alkalmazni.

29.§ Hatályát veszti az átmeneti gazdálkodásról szóló 12/2011. (XI.18.) önkormányzati rendelet, valamint az étkezési térítési díjak megállapításáról szóló 4/2008. /II.23./ önkormányzati rendelet .

N y í r b é l t e k, 2012. március 02.

Csik Mihály  
polgármester

Kertész Gáborné  
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

N y í r b é l t e k, 2012. március 02.

Kertész Gáborné  
Jegyző

1. melléklet a 3/2012. (III.02.) önkormányzati rendelethez

	A	B	C
1	2	3	4
1	Címszám	Címnév	
1	1	Nagyközség Önkormányzat	
2	2	Önkormányzati Hivatal (Polgármesteri Hivatal )	
3	3	Szent László Általános Iskola és Községi Könyvtár	
4	4	Gyöngyszem Óvoda	
5	5	Nyírbéltek Nagyközségi Önkormányzat Alapszolgáltatási Központja és Idősek Otthona	

2. melléklet a 3/2012. (III.02.) önkormányzati rendelethez

**Hiány finanszírozásának módja**

Az 1. §-ban kimutatott forráshiány fedezetét:

- előző évi pénzmaradvány felhasználásával,
- finanszírozási célú pénzügyi műveletek.

## INDOKOLÁS

### **Nyírbélték Nagyközség 2012. évi költségvetési rendeletének szöveges indokolása**

#### Általános indokolás:

A Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvényt az Országgyűlés elfogadta.

Az Államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. tv. 24. §-ának (3) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő 45-dik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek. Nyírbélték Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2011. november 15-i ülésén elfogadta az önkormányzat 2012. évi költségvetési koncepcióját. Az önkormányzat Gazdasági programjában, a költségvetési Koncepcióban megfogalmazott alapelvek alapján Nyírbélték Nagyközség Önkormányzatának 2012. évi költségvetési javaslatát az alábbiak szerint terjesztem be.

A koncepcióban megfogalmazottak alapján biztosítani kell az önkormányzati intézményrendszer valamint az egyéb feladat ellátás zavartalan működéséhez szükséges forrásokat. Javítani kell az önkormányzat önfinanszírozó képességét. Tovább kell folytatni a racionális gazdálkodást, annak érdekében, hogy a nagyközség fejlesztési forrásai bővüljenek. A gazdálkodás keretét úgy kell beállítani, hogy az önkormányzat csak olyan kötelezettséget vállalhat, melyet a költségvetési rendelet tartalmaz, fedezete a költségvetésből, átvett pénzeszközből, pályázati támogatásból finanszírozható legyen.

A 2012. évi önkormányzati pénzügyi szabályozás alapelve a korábbi évek gyakorlatában már eddig is alkalmazott forrásszabályozás, vagyis a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében minél nagyobb forrás feltárás, bevonás, és a feladatok rangsorolása, a bevételekhez igazodó kiadási szint előirányozása. Ennek megfelelően a költségvetés tervezésénél a bevételek és kiadások pontos meghatározása egyaránt rendkívül indokolt volt.

#### Részletes indoklás:

#### **A) BEVÉTELEK TERVEZÉSE**

A Nyírbélték Nagyközségi Önkormányzat bevételeit forrásonként az 3. melléklet részletezi. Bevételeink jelentős részét 2012. évben is a normatív támogatások, hozzájárulások és az SZJA képezi. A bevételek között szerepeltetjük az intézményi saját bevételeket a teljes körű tervezés érdekében.

Jelen előterjesztés előkészítésekor változatlanul hangsúlyt helyeztünk az önkormányzati és intézményi saját bevételek pontos számbavételére, a bevételi források teljes körű tervezésére. A költségvetés számainak véglegesítésekor a lehető legteljesebb, reálisan teljesíthető bevételek feltárására törekedtünk.

#### **A/I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK**

##### A/I.1a. Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételeket 66.818 e Ft-ban terveztük. E bevételek túlnyomórészt az intézményeknek tevékenységük ellátásáért fizetett térítési díjakból származnak. Az étkezési térítési díjakat a Képviselő-testület által elfogadott rendelet alapján terveztük, mivel azok nem lettek módosítva, és a nyersanyagnorma sem változott.

Az étkezési térítési díj bevételünk az előző évekhez viszonyítva tovább csökken, mivel 100 %-os térítési díjkedvezményben részesülnek a rendszeres gyermekvédelmi támogatásra

jogosult óvodai ellátottak, valamint az általános iskola 1-4. évfolyamos tanulóin túl, az 5.- 8. évfolyamos tanulók is. Az ingyenes és étkezési térítésszámítások kedvezményben részesülők, bevételkiesést jelentenek, melyet egyéb forrásból kell az önkormányzatnak kiegészíteni.

#### A/I/2. Az önkormányzat saját működési bevétele

##### Helyi adó bevételek

A helyi adókból származó bevételeket a jelenleg hatályos adórendeletek alapján 2012. évre a következő összegben terveztük:

Az iparüzési adó tervezésénél 10.000 eFt bevétellel számoltunk. A bizonytalan piaci kilátások, és a 2012. évi makrogazdasági változások következtében a vállalkozások árbevétele sok bizonytalanságot tartalmaz.

Ezekre a hatásokra az Önkormányzat semmilyen befolyással nincs, ezért nem támogatható a nagyobb összegű iparüzési adóbevétel tervezése, mivel a gazdasági válság hatására számtalan cég működési gondokkal küzd.

Fentieket mérlegelve iparüzési adóból tervezett bevételünk a 2012. évben 10.000 e Ft.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény alapján a belföldi gépjárművek után az önkormányzat által beszedett adó 100 %-a az önkormányzatot illeti meg, 2012-re a tervezett bevétel 11.000e Ft.

##### Átengedett központi adók

A helyi önkormányzat az önkormányzatok sajátos bevételei között tervezi meg az átengedett központi adó személyi jövedelemadóból képződő részét. Összege: 98.148 e Ft.

#### **A/II Felhalmozási és tőke jellegű bevételek**

Az önkormányzat által értékesítésre kerülő földterületekből származó bevételek tervezésére kerül sor 1.400 eFt. értékben.

#### **A/III. TÁMOGATÁSOK**

A helyi önkormányzat, valamint a helyi cigány nemzetiségi önkormányzat normatív állami hozzájárulásának jogcímeit és fajlagos összegeit a Költségvetési törvény 3. mellékletében foglaltak szerint terveztük. Összege: 192.672 e Ft. Felhasználási köztartozással járó normatív állami támogatást igényelhetünk a költségvetési törvény 8. mellékletében foglaltak szerint (pl. közmunka, szociális továbbképzés, stb.). Összege: 25.928 e Ft.

A nagyközséget a feladat- és teljesítménymutatók alapján, normatív alapon megillető támogatások, a központosított, a kötött felhasználású támogatások az előző évhez viszonyítva csökkentett mértékben illetik meg. A bekövetkezett inflációs hatásokra figyelemmel így a központi költségvetési támogatások reálértékének számottevő javulásáról nem beszélhetünk. Központosított támogatásokból a költségvetési rendeletben tervezésre került a nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának működéséhez kapott általános támogatás 1.000 e Ft összegben.

#### **A/IV. VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK**

##### A/IV.1. Működési célú pénzeszköztávétel

Itt került megtervezésre az OEP-től kapott támogatás, mely 6.612 e Ft. Ez az összeg nyújt részbeni fedezetet az ügyelet, védőnői szolgálat és iskola egészségügyi feladatok ellátásához. Közfoglalkoztatás működési célú bevétele: 96.117 e Ft. Ezen összeg biztosítja a személyi jellegű kifizetése és az egyéb működési költségek fedezetét.

MVH-tól átvett pénzeszköz a földalapú támogatás, összege 8.100.e Ft.

Működési célú pénzeszköztávételt a nyírbélteki Hétfégi Ügyeletnél terveztünk (200 e Ft), amely összeget a hétfégi ügyeletet biztosító települések biztosítanak ( Penészlek, Ömböly).

A Kistérségi kiegészítő támogatás összege:6.400 e Ft.

### **A/I/b. Kamat bevételek**

Az átmenetileg szabad pénzeszközöket a számlavezető pénzügyintézetben belül betét lekötés útján kamatbevétel elérése céljából helyezük el. Bevételet 1.000 e Ft-ot terveztünk.

### **A/IV/2 Fejlesztési célú átvett pénzeszközök**

A Startmunka pályázat keretén belül megvalósításra kerülő fejlesztési célkitűzések ( mezőgazdasági projekt: tároló épület megvalósítása, gépbeszerzés, külterületi utak karbantartása gépbeszerzés, belvízelvezetés gépbeszerzés) megvalósítására 15.493 e Ft. tervezésére került sor.

A fejlesztési célok megvalósítását szolgálja még a fejlesztési célú pénzmaradvány 52.470 e Ft. összegben.

### **A/IV/2. Pénzforgalmi bevétel**

A költségvetési tervezet a hiány fedezésére 67.154 e Ft működési hitelfelvételt tartalmaz.

**Tervezett pénzforgalmi bevételünk összesen 675.582 e Ft**

## **B) KIADÁSOK TERVEZÉSE**

A kiadások tervezésénél a költségvetési törvény vonatkozó részeit, valamint a koncepcióban elfogadott irányelveket vettük figyelembe.

### **B/1. ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MŰKÖDÉSI KIADÁSAI**

2012. évben tervezett működési kiadás **összesen 612.119 e Ft.**

A kiadások tervezésénél a 2012. január 1-jén ellátott feladatokat vettük számba, amelyek magukban foglalják az ellátásukhoz szükséges személyi, valamint dologi kiadásokat.

Személyi jellegű kiadások

Tervezett összeg: 303.778 e Ft.

Hasonlóan a korábbi évekhez, jelenleg is az önkormányzat minden intézményére kiterjedően személyenkénti bérfelmérés készült, figyelembe véve a soros előrelépések, a minimálbérváltozás, a szakképzettség megszerzése miatti előrelépések kihatását, valamint az egyéb bérek, bérjellegű kifizetésekhez szükséges összeget is.

Az intézményeknél a létszám adatok a képviselő-testület által a 2012. évi költségvetés koncepciójában és az átmeneti szabályokról szóló önkormányzati rendeletben meghatározott állományi létszámot tartalmazzák, ennek megfelelően a foglalkoztatottak 2012. január 1-jei létszáma 110 fő, közfoglalkoztatottakkal 194 fő.

2010. január 1-től léptették életbe a cafetéria juttatást. A 2012. évi állami költségvetési törvény 200.000 Ft-ban határozta meg a köztisztviselői kör dolgozói számára a cafetéria juttatás összegét. A közalkalmazottak részére ezen juttatás megállapítása nem kötelező. Az önkormányzat anyagi lehetőségétől függ, hogy milyen juttatásban tudja részesíteni a foglalkoztatottjait. Az elemi költségvetések tartalmaznak 5.000 Ft.értékű Erzsébet utalványt a megállapított foglalkoztatotti létszámra.

Munkaadókat terhelő járulékok Tervezett összeg: 72.378 e Ft.

A munkaadókat terhelő járulék tervezésénél a központilag meghatározott mértéket vettük figyelembe.

Dologi kiadások

Tervezett összeg: 174.230 e Ft.

A központi költségvetés 2012. évben sem tartalmaz növekedést a dologi kiadások tekintetében, így az önkormányzat saját bevételei terhére biztosítja a kiadások növekedésének fedezetét. A tervezett előirányzatok a 2012. évi előzetes tény adatokon alapulnak. Elsőbbséget élveznek a közüzemi számlák kifizetéséhez szükséges előirányzatok, de a megtakarítási lehetőségek kihasználása kiemelt elvárás.

A különböző programok, illetve bármely, a dologi kiadások közé tartozó eszközbeszerzések előirányzatainál is fontos a pályázati lehetőségek kihasználása, amelyhez a saját erőt biztosítani kívánjuk.

Szociális rászorultsági jellegű kiadások előirányzatának összege: 38.683 eFt. Előirányzat szinten az önkormányzat által biztosítandó saját erő összegét tartalmazza a tervezet. A non profit szervezeteknek átadott támogatás előirányzata 6.050 e Ft, 8.000 Ft pedig a Kistérségi Társulás részére átadott kiadás.

A szociálpolitikai juttatások területén jelentős módosítást tartalmaznak a törvényi változások. Az előkészítés során törekedtünk, hogy a foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők minél kevésbé terheljék az önkormányzati költségvetést, ezért számukra biztosítani kívánjuk a közfoglalkoztatási programba történő részvételt.

A Munkaügyi Központ által közölt számadatok kerültek megtervezésre az idei költségvetésben, személyi és dologi kiadások terén.

Támogatásban részesül a Tűzoltó Egyesület, Polgárőrség, Sportegyesület, Népdalkör, Nyugdíjas Egyesület, Pro Team Non Profit Kft.

## **B/2. FEJLESZTÉSI, FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**

A felhalmozási, felújítási kiadások 2012. évi összege 63.463 e Ft.

A felhalmozási kiadást a felhalmozási bevétel mértékének megfelelően terveztük.

A beruházások között tervezésre került az Egészségügyi Központ felújítása, az Önkormányzat Polgármesteri Hivatal épületének felújítása, a Ravatalozó bekötőút felújítása, a járdák felújítása. Befejezésre kerül az általános iskola energiatakarékossá történő átalakításának 2011 évről áthúzódó beruházása. A tartalék összege: 14.575 eFt.

## **B/3. HITELEK TŐKE ÉS KAMATA**

Nyírbéltek, Ady E. utca 70 szám alatt lévő Idősek Otthona megépítéséhez felvett hitel tőke törlesztésére 3.016 e Ft-ot terveztünk, valamint a Közkincs hitel tőke törlesztésére 1.026 eFt.

A kamatok előirányzata 1.958 eFt.-ot terveztünk.

## **KIADÁSOK RÉSZLETEZÉSE**

### **1. Igazgatás**

#### **Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenysége**

2012. évi kiadási terve 93.721 e Ft, melyből bér 52.185 e Ft. és járulékai 13.681 e Ft, dologi kiadás 27.855 e Ft.

A javaslat tartalmazza az önkormányzati képviselők tiszteletdíjának fedezetét, 13 fő köztisztviselő és 1 fő fizikai dolgozó bérét és járulékait, valamint a hivatal működésével kapcsolatos költségeket Opel Zafira üzemeltetését, biztosítását, valamint egyéb az önkormányzat hivatalához kapcsolódó feladatok ellátását.

Közösségi ház, Teleház fenntartási költségei, és az önkormányzati tulajdonú épületek fenntartási költségeit, biztosításának díját, lakóépületek és nem lakás céljára szolgáló építmények fenntartási költségeit tartalmazza.

### **2. Önkormányzat**



Közutak, hidak, karbantartására, téli csúszásmentesítésre 280 e Ft-ot irányoztunk elő  
A közfoglalkoztatás Startmunka pályázatának bér és járulék és dologi kiadása 85.954 e Ft., a Munkaügyi Központtól pályázat útján a hosszabb távú közfoglalkoztatáshoz a kiadások 70 %-át támogatásként lehet elnyerni. hosszabb távú közfoglalkoztatással 35 főt tud alkalmazni az önkormányzat 2012. március 1-től 2012. november 30-ig.

Ellátottak pénzbeli juttatásainak összege: 38.583 eFt.

Az időskorúak járadéka előirányzata 207 e Ft, lakásfenntartási támogatás 2.280 eFt.

Ápolási díjra járulékkal együtt 3.750 eFt-ot, átmeneti segélyre 1.100 eFt, temetési segélyre 450 eFt, köztemetésre 200 eFt, rendkívüli gyermekvédelmi támogatásra 5.900 eFt, BURSAHUNGARICA ösztöndíjra 1.100 eFt, Arany János ösztöndíjra 1.000 eFt-ot terveztünk.

Köztemető fenntartás és működtetés javasolt kiadása 1.200 e Ft, mely összeg a dologi kiadásokon túl tartalmazza a vállalkozói díjat is. ( A vállalkozó a temető üzemeltetését végzi.)

Tűzoltás, műszaki mentés tervezett dologi kiadása 350 e Ft., a polgárvédelmi feladatok dologi kiadása 250 eFt. Tervezett közvilágítás díja 3.490 eFt,

Egészségügyi ellátás

Központi és hétvégi ügyelet tervezett kiadása 15.930 e Ft.

Nyírbátor és Vonzáskörzete Többcélú Kistérségi Társulás látja el a hét közbeni ügyeleti feladatokat az OEP-től kapott normatíva összegegért. Az orvosok által számlázott hétvégi ügyeleti díjat, valamint a dologi költségeket tartalmazza az előirányzat.

A Regionális Egészségbiztosítási Pénztár támogatása 6.612e Ft.

Védőnői szolgálat és anya-, gyermekvédelem feladataira 6.038 e Ft. került tervezésre.

**Szent László Általános Iskola és Községi Könyvtár** működtetésének tervezett intézmény által benyújtott kiadási költségvetési főösszege 135. 899 e Ft., mely tartalmazza az alkalmazotti létszámra 5.000 Ft. értékű Erzsébet utalvány fedezetét is, járulékával együtt.

A személyi juttatás és munkaadói járulék kiadása 98.900 e Ft. 73 %, a dologi kiadás 36.999 e Ft, mely az összkiadás 27%-a .

Az alkalmazotti létszám 38,5 fő.

#### **Gyöngyszem Óvoda**

Intézmény által benyújtott tervezett kiadás 100.564 e Ft, béren kívüli juttatás járulék összegével együtt (Erzsébet utalvány) 1.756 eFt. A személyi és járulék jellegű kiadás összege: 61.450 e Ft., az összes kiadás 61 %-a, míg a dologi kiadás 39.114 e Ft, az összes kiadás 39 %-a.

A foglalkoztatott közalkalmazottak száma 29,5 fő.

#### **Nyírbéltek Nagyközségi Önkormányzat Alapszolgáltatási Központja és Idősek Otthona**

Intézmény által benyújtott tervezett kiadása: 73.079 e Ft., béren kívüli juttatás járulék összegével együtt, ebből az (Erzsébet utalvány) 1.190 eFt.. A személyi jellegű kiadás járulékával együtt 42.345 eFt., az összes kiadás 58 %-a. A dologi kiadások összege 30.634 eFt. , az összes kiadáshoz viszonyítva 42 %.

#### **5.Nyírbéltek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat**

Kiadása a központosított állami támogatás összegéből (1.000 e Ft), az állam által feladatmutatóhoz kötött támogatásból, és önkormányzati támogatásból áll.Összege: 1.400 eFt.

1., Az előirányzat felhasználási terv a költségvetés része. A működési forráshiányt pályázati támogatásokból, illetve szükség szerint éven belüli hitel igénybevételel fedezzük.

2., Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a ..... melléklet tartalmazza. A mérleg alapján megállapított forráshiány a tervezett kiadás 9,9 %-a.

A felhalmozási mérleg egyensúlyban van.

3., Többéves kihatással járó kötelezettségek a hitel visszafizetésének költségeit tartalmazzák.

4., Közvetett támogatások:

A hiány finanszírozása

A fentiekben foglalt elvek alapján előterjesztett költségvetési javaslat fő összegei:

**Bevétel : 675.582 e Ft**

**Kiadás : 675.582 eFt**

**Forrás hiány: 67.154 eFt**

A jelenlegi javaslatban tervezett költségek az önkormányzati feladatellátás törvényes keretek közötti végrehajtását biztosítják. Az önkormányzat feladatainak minél jobb ellátása érdekében a működési és a fejlesztési források bővítése szükséges úgy intézményi, mint önkormányzati szinten. Működési kiadásaink a tervezetnek megfelelő szinten tartása szigorú költségtakarékos, szellemi és anyagi javakkal való ésszerű gazdálkodást követel meg. Erősíteni kell az intézmények gazdálkodási szemléletét.

## HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdés szerint.  
Az előzetes hatásvizsgálatról szóló rendelkezés szerint "a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről az önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell." Ezen kötelezettségemnek teszek most eleget.

A hatásvizsgálat során vizsgálni kellett:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
  - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
  - ab) környezeti és egészségi következményeit,
  - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

### I. A végrehajtás feltételei

A helyi önkormányzás lehetővé teszi, hogy a választópolgárok helyi közössége – közvetlenül, illetőleg a választott helyi önkormányzata útján – önállóan és demokratikusan intézze a helyi érdekű közügyeket. Az önkormányzatok feladata, hogy a lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal ellássa. A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény kimondja, hogy a törvény keretei között **az önkormányzat a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és a kötelező önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetéséből gondoskodik**, saját felelősségére vállalkozói tevékenységet folytathat.

A helyi önállóságot anyagilag, szervezeten és jogilag biztosító önkormányzatbarát környezetben a helyi önkormányzatok képessé válnak arra, hogy helyben egyfajta önfejlődési folyamatokat indítsanak el, a köz megelégedésére hatékonyan igazodjanak a helyi sajátosságok és igények sokszínűségéhez, önállóságukkal kapcsolódjanak az országos közfeladatok helyi érdekű megvalósításához.

Nyírbéltek Nagyközség hosszú távú fejlődése csak akkor biztosítható, ha a költségvetési politika – lehetőségeihez mérten - kiszámítható és fenntartható gazdasági környezetet teremt. Ennek fontos része, hogy az önkormányzat, hogyan hasznosítja a rendelkezésre álló vagyont, költségvetésében, milyen feladatokra és mennyiben biztosít forrást a fejlesztéshez, működéshez, hogy a helyi lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal ellássa.

A költségvetésről szóló rendelet célja a hiteles és kiszámítható költségvetési politika megteremtésének elősegítése. A fiskális hitelesség és kiszámíthatóság mint a stabil gazdasági környezet fontos eleme, s ezáltal kedvező hatást gyakorol a helyi önkormányzati és intézményi működésre és a foglalkoztatottságra is.

Az előterjesztésben foglaltak végrehajtásához a szükséges személyi, tárgyi, költségvetési feltételek rendelkezésre állnak. A költségvetési célok megvalósulásához további intézkedések szükségesek, hiány finanszírozási igény van.

A koncepcióban megfogalmazottak alapján biztosítani kell az önkormányzati intézményrendszer valamint az egyéb feladat ellátás zavartalan működéséhez szükséges forrásokat. Javítani kell az önkormányzat önfinanszírozó képességét. Tovább kell folytatni a racionális gazdálkodást, annak érdekében, hogy a nagyközség fejlesztési forrásai bővüljenek. A gazdálkodás keretét úgy kell beállítani, hogy az önkormányzat csak olyan

kötelezettséget vállalhat, melyet a költségvetési rendelet tartalmaz, fedezete a költségvetésből, átvett pénzeszközből, pályázati támogatásból finanszírozható legyen.

A 2012. évi önkormányzati pénzügyi szabályozás alapelve a korábbi évek gyakorlatában már eddig is alkalmazott forrásszabályozás, vagyis a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében minél nagyobb forrás feltárás, bevonás, és a feladatok rangsorolása, a bevételekhez igazodó kiadási szint előirányozása. Ennek megfelelően a költségvetés tervezésénél a bevételek és kiadások pontos meghatározása egyaránt rendkívül indokolt volt.

A bevételek teljesülése biztosítja a költségvetés végrehajtását. Valamely működési bevétel teljesülésének elmaradása működési feladatelmaradást von maga után.

## **II. A társadalmi hatások összefoglalása**

### **1. Elsődleges, célzott hatások**

A költségvetés a helyi intézmények, a lakosság, a helyi gazdaság szereplőire meghatározó jelentőséggel bír.

Hatékony megvalósításával javulni fog az alapvető feladatok ellátása, valamennyi nyírbélteki lakost érinti a költségvetés. Rendelkezéseinek betartása fogja lehetővé tenni a Szent László Általános Iskola és Községi Könyvtár, a Gyöngyszem Óvoda, a Nyírbéltek nagyközségi Önkormányzat Alapszolgáltatási Központja és idősek Otthona intézmények, a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzati igazgatás címeiken megtervezett működési kiadások teljesülését. A fejlesztések között szereplő szennyvíz beruházás érinti a lakosságot, az intézményeket, a közigazgatási területen tevékenykedő vállalkozásokat, gazdasági társaságokat.

### **2. Másodlagos hatások**

Az előterjesztésnek valamely társadalmi csoport jövedelmi helyzetére hatása van. A működési bevételek és kiadások egyensúlyát folyamatosan értékelni kell.

## **III. Társadalmi költségek**

A költségvetésnek társadalmi költsége nincs, a vállalkozások, háztartások, illetve a társadalom egyes csoportjainak pénzügyi terheit nem növeli. A költségvetés érinti a munkaerő-keresletet, a munkaerő-kínálatot, a közhasznú foglalkoztatás költségeinek biztosítása területén, hatása van a gazdaság hatékonysági és versenyképességi mutatóira fejlesztésein keresztül.

## **IV. Költségvetési hatások**

**A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.**

### **Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében:**

„12. § (1) A tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

(2) Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet mér nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről

24. § (2) A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

83. § (6) Ha a helyi önkormányzat, helyi nemzetiségi önkormányzat, többcélú kistérségi társulás adatszolgáltatási kötelezettségeit határidőig nem teljesíti, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot, a helyi nemzetiségi önkormányzatot és a többcélú kistérségi társulást megillető összeg folyósítását – a Kormány rendeletében meghatározott kivételekkel – felfüggeszti.

**Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet értelmében:**

33. § (1) Az önkormányzati hivatal a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről az önkormányzati rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár területileg illetékes szervéhez (a továbbiakban: Igazgatóság).

**A helyi önkormányzatokról szóló 1990. LXV. törvény értelmében :**

„91. § (1) Az önkormányzat meghatározza gazdasági programját és költségvetését.

(2) A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét az állami költségvetési törvény határozza meg.

(3) Az állami költségvetési tervezés önkormányzatokat érintő feladatait az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter végzi.

(4) Az országgyűlési költségvetési döntéseket az önkormányzati érdekszövetségekkel lefolytatott egyeztetés után, a véleményük figyelembevételével kell meghozni.

(5) Az önkormányzat a költségvetési, a költségvetés teljesítési és szakmai tevékenységének bemutatására, értékelésére vonatkozó adatainak külön jogszabályban meghatározott körét legalább évente a helyben szokásos módon közzéteszi.

**3. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.**

A rendelet alkalmazásához, végrehajtásához, a gazdálkodási szabályok betartásához szükséges személyi, szervezeti tárgyi feltételeket a Képviselő-testületnek biztosítani kell. A szükséges tárgyi és pénzügyi feltételeket a Képviselő-testület a költségvetési rendelet megalkotásával fogja tudni biztosítani. A szervezeti kereteket a Képviselő-testületnek a Szervezeti és működési szabályzatban kell biztosítania.

**V. Egészségügyi hatások**

A költségvetés egészségügyi hatással jár. A környezet tisztább lesz, a szilárd, folyékony hulladék gyűjtésére a közszolgálati szerződések megkötésre kerültek, az önkormányzat és intézményei költségvetésükbe a hulladékszállítás költségeit betervezték.

**VI. Környezeti hatások**

A költségvetésnek jelentős környezeti hatása van, mivel a szennyvízberuházás megvalósítása a fejlesztési célok között meghatározásra került, a pályázat támogatást nyert, a kivitelező kiválasztására 2012. évben sor kerül.

