

ELŐTERJESZTÉS

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2013. február 28-án tartandó ülésére

Tárgy: 2013. évi költségvetés tervezetének megtárgyalása, és a költségvetés elfogadása, valamint a középtávú (hároméves) számítások bemutatása.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása

Az államháztartásról szóló (továbbiakban: Áht.) 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2)...”A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”Az átmeneti rendelkezések 111. § (6) bekezdése így rendelkezik:

„A 24. § (2) bekezdésétől eltérően a 2013. évi költségvetési rendeletet, határozatot 2013. február 15-éig kell a képviselő-testület, társulási tanács elé beterjeszteni.”

A jogszabálynak megfelelően a január 31-én tartandó Képviselő-testület elé beterjesztettük a 2013. évi költségvetés tervezetét.

Az elkészített tervezet megtárgyalás és véleményezése megtörtént. A Költségvetési Egyeztetési Munkacsoport 2013. január 21-én megtartott egyeztetésén a javaslat hangzott el, hogy a működési kiadás 4 %-os csökkentése jelenjen meg a végleges költségvetésben, valamint a cafetéria a közalkalmazottak körében kerüljön beépítésre a 2012. évvel, azonos összeggel. Ezek a tételek a mostani anyagban megjelentek, valamint az azóta ismertté vált 2013. évi költségvetést érintő tételek is amelyeket az előterjesztésben az érintett soron tételiesen ismertetek.

A bizottságok megtárgyalták, véleményezték és javaslataikat megfogalmazták a tervezetről.

Előzmények

A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetés koncepcióját a novemberi ülésén tárgyalta és a 338/2012.(XI.29.) határozatával fogadta el, amelyben meghatározta a további teendőket. A koncepció szintű hiány 116.249 e Ft volt, amely az akkori ismert információk alapján került összeállításra. Tudtuk, hogy úgy a bevételi, mint a kiadási oldalon is számtalan módosító tételek lesznek és lettek is, de előzetes anyagnak megfelelt.

A 2013. évi költségvetés tervének előzetes megtárgyalásakor, már ismert volt Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény, melyet 2012. december 11-ei ülésnapján fogadott el az Országgyűlés.

A 2013. évre szóló költségvetés tervezete elkészült azt mellékleteivel, tájékoztató táblázataival megismerte a Képviselő-testület. A fő számok azt mutatták, hogy a forrásoldal 43.758 e Ft-tal kevesebb, amiből 23.431 e Ft működési, 20.327 e Ft pedig felhalmozási célú hiány. A negatív egyenleg a várható pénzmaradványból, mint belső finanszírozásból került kiegyenlítésre.

A Képviselő-testület jóváhagyta a Költségvetési Munkacsoport azon elvárását a hiány mérséklésének érdekében, hogy a működési kiadás legalább 4 %-kal csökkenjen, vagy ahol lehetséges a bevétel növelése érdekében is meg kell tenni minden intézkedést.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előzetes költségvetés kellő részletezettséggel készült, így a jelen előterjesztés mellékleteivel együtt a januárban megtárgyalt költségvetéshez viszonyítva már csak a módosításokat tartalmazza.

A 2013. évi költségvetés tervezetnek fő összege bevétellel kiadással egyezően 1.375.578 e Ft-ról 1459.270 e Ft-ra változott, a negatív egyenleget a tervezet nem tartalmaz.

A 2013. évi költségvetés számszerű változásai követhetőek a megszokott táblázatokon keresztül, látható hogy hogyan alakult a költségvetés életútja a koncepciótól a most beterjesztett rendeletervezet elkészítéséig.

2013. évi bevételek alakulása

A bevételek alakulását a B jelű táblázatokon keresztül mutatjuk, önkormányzatra összesítve pedig a B-Ö jelű táblázatban.

A 2013. évi költségvetési bevételi főösszeg 1.354.270 e Ft, a bevételek mindösszesen pedig 1.459.270 e Ft, ami 105.000 e Ft várható pénzmaradványt tartalmaz.

Az intézményi működési bevételek 209.716 e Ft, ami a januárban tárgyalt költségvetés ilyen jogcímű összeghez viszonyítva 4.904 e Ft-tal nőtt. A költségvetési bevételeken belül 15,5 %-ot jelent.

A növekedés az önkormányzat gazdálkodási körében az ifjúsági szálláshelyek hasznosításából a várható bevétel került megtervezésre, nettó 2.904 e Ft összegben.

Az Áfa bevételek soron tervezett összeg nő a fenti tételhez tartozó Áfa résszel, valamint a telekértékesítésből várható többletbevétel Áfa része is itt jelenik meg, így a 3. sor utolsó oszlopban módosított összege 2.000 e Ft-tal nő, 46.263 e Ft-ra változik.

Az Áfa tételek további részével nem foglalkozik a tervezet, hiszen azok a teljesítéshez igazodnak majd a költségvetési év során.

A kamatbevételek soron bár a teljesített adatok jóval meghaladják a tervezett bevételeket, de a jegybanki alapkamat az utóbbi hónapokban csökkent, így a betéti kamatok ehhez igazodnak ezért a tervezet 10.000 e Ft bevétellel számol.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei 258.704 e Ft-ról 215.885 e Ft-ra változott, 42.819 e Ft-tal csökkent. A költségvetési bevételeken belül 15,9 %-ot jelent. A mérséklés indoklását az alábbiak táblázatán keresztül szeretném bemutatni, ahol jól látható a 2012. évi teljesített adatok alakulása is.

Adatok= ezer forint

Megnevezés	2012. dec.31. teljesített adatok	2013. évi tervezet szerint
Magánszemélyek kommunális adója	36.294	22.000
Iparüzési adó	168.181	496.000 153.181
Idegenforgalmi adó	143	0
Talajterhelési díj	343	0
Pótlék, bírság	2.857	2.000
B-Ö tábla/8.sor összesen	207.818	220.000 177.181

A magánszemélyek kommunális adótétele adótárgyanként 7.000,-Ft/fő/év, erről döntött a Képviselő-testület.

Az iparüzési adónem bemutatás során az áthúzott tételekkel szerepelt a bevétel az első olvasatban, amit javasolunk úgy figyelembe venni, hogy a 2012. évi teljesített adatokból levonjuk a 15.000 e Ft-ot az alábbiak miatt.

Ha változatlanul hagyjuk úgy az adóbevétel tervezett adata jelentős kockázatot rejt magában. Indokolja ezt az is, hogy a 2013. évben megvalósuló részleges adósságtólvállalás alap mérték (40%) + további 20 %-ra történő kérelem egyik sarkalatos pontja az volt, hogy az iparüzési adóból várható bevétel jelentősen csökken, amit az adófizető írásban is megerősített.

A teljesített adatok alapján is indokolt legalább azzal az összeggel csökkenteni a várható bevételt, amiről az adózó írásban úgy nyilatkozott, hogy várhatóan 15 millió forinttal kevesebb adófizetési kötelezettsége keletkezik. Mindezen indokok alapján a 2012. évi teljesített iparüzési adóbevétel 168.181 e Ft -15.000 e Ft =153.181 e Ft. A 15.000 e Ft a pénzmaradvány része kell, hogy legyen, mert a 2013-as előlegfizetési kötelezettség esedékesség időszakában tárgyévi bevételként ez az összeg nem teljesül.

A gépjárműadó bevétel tervezett előirányzata 32.000 e Ft. A 2012.évi teljesített adat 34.166 e Ft. A megváltozott finanszírozási rendszer érinti ezt a bevételünket oly módon, hogy 60%-ot tovább kell utalni, a technikai lebonyolítását még nem tudjuk, de a kiadási oldalon, mint továbbutalandó tételt előirányzatként beterveztük, összege 19.200 e Ft, az önkormányzat bevétele pedig 12.800 e Ft marad tervezet szintjén.

Az egyéb sajátos bevételek előirányzatként 6.704 e Ft-ot terveztünk a lakbérből várható bevételek jelennek meg.

A tervezett működési bevételek 425.601 e Ft, a költségvetési bevételeken belül 31,4 %-ot jelent. Az elmúlt évben ez az arányszám 47,1 % volt. A táblázatban jól látható, hogy a 2013. évi sor/oszlopban az SZJA bevételnél nincs adat. Ez az „üresség” abból adódik, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó 8 %-a elvonásra került (ebből 3 % állami támogatássá konvertálódik, beépül az általános támogatások közé). Ugyanígy megszűnt a jövedelmkülönbség mérséklés címén a kiegészítés, e források részben az önkormányzatoktól az államhoz kerülő feladatok finanszírozásának forrásává váltak. A helyben történő feladatellátás finanszírozásához, mintegy beszámítás összegeként, mint saját bevétel felhasználását írja elő a törvény, ami az adó erőképességéből került meghatározásra, összege 52.765 e Ft. Ily módon a jövedelmkülönbségből eredő teljesítőképesség beépül a feladatfinanszírozás forrásai közé.

A felhalmozási bevételek előirányzatát 27.062 e Ft-ban határoztuk meg a költségvetési bevételeken belül 1,9 %-ot jelent.

Az előző anyaghoz viszonyítva a növekedés abból adódik, hogy a 01277/42 és a 2498/2 hrsz-ú területek forgalmi értékéről elkészült az értékbecslés, ami az előző anyagunkban kalkulált árhoz viszonyítva nettó 4.505. e Ft-tal több.

Támogatás értékű bevételek összesen 506.666 e Ft-ról 507.494 e Ft-ra változott , nőtt 828 e Ft-tal az alábbiak szerinti részletezettséggel.

A támogatás értékű működési bevételekből 105.066 e Ft-ot tervezetünk nincs a változás a januári tervezethez viszonyítva. A költségvetési bevételeken belül 7,7 %-ot jelent.

Támogatás értékű felhalmozási bevételek 401.600 e Ft-ról 402.428 e Ft-ra nőtt, költségvetési bevételeken belül 29,7 %-ot jelent.

A módosító tétel az utolsó sorban látható, szennyvízberuházás befejező rész forrását a Víziközmű Társulattól átvett pénzeszköz biztosítja. Ez a módosítás a közbeszerzés és a műszaki ellenőrzés nettó értéke:

- Az épületenergetikai hatékonyság fokozása az intézményeinkben, hazai támogatásból
BMÖAL 6.567 e Ft,
- Épületenergetikai pályázta támogatása (KEOP) 1.713 e Ft,
- Sétányépítés támogatása (várható) 992 e Ft,
- Ifjúsági tábor támogatása LEADER 32.000 e Ft,
- Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése IV.Ütem 315.019 e Ft,

- Csapadékvíz BMÖNAL támogatása 20.678 e Ft,
- Kerékpárút építés DAOP 3.1.2/A-11-2011-0005 15.859 e Ft,
- Múzeumfejlesztés TIOP-1.2.2-11/1 7.020 e Ft,
- Lakossági hozzájárulás útépitéshez (B-Ö 14. sor) 1.752 e Ft,
- Szennyvízcsatorna hálózat befejező rész, mérnöki díjak 2.580 e Ft.

Önkormányzatok költségvetési támogatása 371.801 e Ft-ról 381.323 e Ft-ra nőtt. A költségvetési bevételeken belül 28,2 %-ot jelent.

A növekedés összegéről és jogcíméről a januári ülésen szóbeli tájékoztatás történt, amely szerint a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása címén: a mutató a lakossági létszám, ami 8083 fő, a fajlagos összeg pedig 1.140,- Ft/fő a támogatás 9.215 e Ft. A másik növekedés jogcíme az üdülőhelyi feladatok támogatása 173 e Ft, a támogatás az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó 2011. évi tény adatai alapján kerül folyósításra. Központosított támogatás el kell vele számolni.

A támogatási kölcsönök visszatérülése 12.790 e Ft, nincs változás az első anyaghoz viszonyítva, amely a költségvetési bevételeken belül 0,9 %-ot jelent.

Összefoglalva a költségvetési bevételek 1.354.270 e Ft, a csökkenés egyenlege 21.308 e Ft az alábbiak szerint:

- szálláshely értékesítésből várható bevétel (ifjúsági tábor) nettó: 2.904 e Ft,
- áfa bevételből: 2.000 e Ft,
- telekértékesítés különbözete 4.505 e Ft,
- Vízmű Társulattól átvétel: 2.580 e Ft,
- költségvetési támogatás: 9.522 e Ft,
- iparüzési adóbevétel módosítás miatt - 42.819 e Ft.

A költségvetési egyensúly megteremtése érdekében a forrásoldal 105.000 e Ft pénzmaradvánnyal számol, így a mindösszesen bevételek fő összege 1.459.270 e Ft.

2013. évi kiadások alakulása

A kiadások főösszege 1.459.270 e Ft a K-Ö jelű táblázatban látható. A költségvetés első olvasatban történő negatív egyenleg kezelésére az elvárt működési kiadás 4 %-kal való csökkentése megtörtént. A közalkalmazotti cafetéria egy főre bruttó 100.000,- Ft/év összeggel beépítésre került. A 100.000,-F/fő kiadása három sorban jelenik meg, egyszer a 3. sorban a 74.000,- Ft ami a dolgozó zsebébe kerül, 26.000,- Ft/fő az államnak úgy, hogy 12.000,-Ft/fő szociális hozzájárulás címén az 5. sorban, a személyi jövedelemadó 14.000,-Ft/fő pedig a 14. sorban.

Összesen 93 főt érint a juttatás, ebből négy fő időarányos juttatást kap a részmunkaidőben történő foglalkoztatás miatt.

Beépítésre kerültek még néhány területen inkább a pontosításokból adódó tételek változásai. Ezek elvégzése után a kiadás fő összege 1.419.336 e Ft-ról 1.459.270 e Ft-ra módosult a kiadás fő összege 39.934 e Ft-tal nőtt.

Ahogy a bevételeknél úgy a kiadásoknál is csak a módosításokra tér ki az előterjesztés.

A személyi juttatásként a 247.851 e Ft lett tervezve a módosítás után ez 251.611 e Ft-ra nőtt, a különbség egyenlegében 3.760 e Ft növekedést mutat.

A költségvetési kiadásokon belül 17,5 %-ot jelent. Az elmúlt évben ez viszonyszám 26,8 %-ot mutatott. A csökkenés az állami fenntartásba átkerülő feladatokat ellátó főleg a pedagógusok és a járási hivatal állományába átkerülő létszámváltozásából adódik.

A személyi juttatás intézményenként az alábbiak szerint alakul, de ez a K jelű táblázatokban jól látható, így:

Az önkormányzatnál a K-1 tábla személyi juttatás 62.642 e Ft-ról 64.751 e Ft-ra nő egyenlegében. A részleírások között csökken a rendszeres személyjuttatás, mert a

Strandfürdőnél a medenceőr és az éjjeliőr közfoglalkoztatás keretében lesz foglalkoztatva, pontosítás volt a vérvételt ellátók bérénel, mert a heti vérvétel gyakorisága csökken. Beépítésre került az önkormányzat gazdálkodási körében a közalkalmazottak részére a cafetéria így a fürdőnél dolgozók, védők, karbantartók, környezetvédelmi őr, gépkocsivezetők részére egyaránt.

A polgármesteri hivatalnál a személyi juttatás 68.101 e Ft-ról 65.552 e Ft-ra csökkent, kiemelésre került az aljegyzői státusz 9 hónapra tervezett bére.

ÁMK intézménynél a személyi juttatás tervezett előirányzata 117.108 e Ft-ról 121.308 e Ft-ra nőtt csak a cafetéria elem beépítése jelenik meg.

A munkaadókat terhelő járulékok tervezett előirányzata 65.221 e Ft a személyi juttatással azonos irányban változik, a növekedés 315 e Ft. A költségvetési kiadásokon belül 4,5 %-ot jelent.

Dologi kiadások előirányzataként 404.796 e Ft-ot terveztünk a költségvetési kiadásokon belül 28,1 %-ot jelent. Az elvárt 4 %-os csökkentést mindenki igyekezett kimunkálni és a költségvetés sorai között megjeleníteni. Pótigényt került a dologi kiadások szolgáltatási sorai közé tervezett bruttó 5 millió forint, ami az ifjúsági tábor parkrendezését, füvesítését szolgálná. Maradékalanul az ÁMK intézménynél valósult meg az elvárt 4 %-os működési kiadásmérséklés.

A helyi önkormányzat K-1 tábla dologi kiadása 222.481 e Ft, ami 6.717 e Ft-tal kevesebb a költségvetés első anyagában kimunkált adatokhoz hasonlítva. A készletbeszerzések soron a lakásgazdálkodáson érvényesült a csökkentés, a mezőgazdasági ágazatban is a kiadás 2.400 e Ft-tal mérséklődött. Ezen túl a rágcsálóirtásra tervezett összeget 450 e Ft-ról 50 e Ft-ra csökkentettük.

Áfa kiadások a fenti tételekkel azonos irányban változnak. A strandfürdő és gyógyászat a vízdíj kiadási előirányzatát nettó 760 e Ft-tal csökkentette.

A polgármesteri hivatalnál olyan kiadások vannak tervezve, amiből nem nagyon tudtunk mérsékelni. Ami csökkent az a készletbeszerzés a hozzá kapcsolódó áfa kiadással.

ÁMK intézménynél dologi kiadások tervezett előirányzat 150.853 e Ft-ra csökkent a januári költségvetéshez viszonyítva 11.643 e Ft-tal kevesebb. A készletbeszerzés 8.050 e Ft-tal csökkent, a szolgáltatás 2.500 e Ft-tal és a hozzá kapcsolódó áfa.

Az egyéb kiadások előirányzata 113.222 e Ft a költségvetési kiadásokon belül 7,9 %-ot jelent. Ezen a területen nem volt változtatás az előző anyaghoz viszonyítva.

Támogatás értékű működési kiadás -K-Ö 15- sor jogcímen beterveztük a Közép-Békési-Térség Ivóvízminőség javító program működési költségeihez a hozzájárulást 1.101 e Ft, itt került megtervezésre a Szeghalom Kistérség működéséhez a támogatás lakosonként 200,- Ft összegben, valamint a belső ellenőri feladatok ellátásáért a hozzájárulás 2.709 e Ft. DAREH 532 e Ft működési hozzájárulás.

K-Ö 16 sor. Dévaványán működő civil szervezetek, alapítványok működésének támogatására 5.000 e Ft lett előirányozva bázis adatok alapján ez az összege egy keret előirányzatként szolgál. A támogatás odaítélésről majd az igények benyújtásakor egyedileg dönt a Képviselő-testület az elfogadott költségvetés után. A Pietás Kft.részére megállapodás alapján évi 2.000 e Ft lett tervezve megállapodás alapján.

Az önkormányzat által folyósított ellátások a K-1 és K-2 tábla 17. sorában található. Tervezet szintjén az alábbiak szerint alakul a kiadás K-Ö tábla 17. sor:

- | | |
|--|--------------|
| – Időskorúak járadéka | 194 e Ft, |
| – Rendszeres szoc. segély | 2.692 e Ft, |
| – Foglalkoztatást helyettesítő támogatás | 39.749 e Ft, |
| – normatív lakásfenntartási támogatás | 31.322 e Ft, |
| – ápolási díj alanyi jogon | 1.713 e Ft, |

– közgyógyellátás	650 e Ft,
– rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	7.000 e Ft,
– óvodáztatási támogatás	250 e Ft,
– átmeneti segélyek (pénz- és természetbeni)	10.057 e Ft,
– Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj	750 e Ft,
– adósságkezelési szolgáltatás	2.053 e Ft,
– temetési segély	850 e Ft,
– köztemetés	1.200 e Ft,
– <u>rendkívüli gyermekvédelmi támogatás</u>	3.400 e Ft,
– összesen:	101.880 e Ft.

Általános céltartalékra 10.000 e Ft-ot irányoztunk elő a költségvetési kiadásokon belül 0,7 %-ot jelent.

A céltartalék 158.608 e Ft költségvetési kiadásokon belül 11,0 %-ot jelent, a változás a januári anyaghoz hasonlítva 60.446 e Ft növekedést mutat. A benyújtott el nem bírált és a benyújtásra váró pályázatok önerő részét biztosítja az előirányzat az alábbiak szerint.

– Új szennyvíztelep megvalósításhoz elvi vízjogi engedélyes tervek	7.700 e Ft,
– Katolikus Templom felújításhoz önerő (2013. évre)	2.500 e Ft,
– Ványai Ambrus szobor felállításához önerő	1.000 e Ft,
– útépitésre önerő rész	5.015 e Ft,
– pályázati önerő részeként	100.000 e Ft,
– KEOP-2012-5.5.0/B óvodai int. fűtőkorszerűsítés önerő	3.000 e Ft,
– KEOP-2012-4.10.0/B bio-brikettáló megvalósításához önerő	15.000 e Ft,
– KEOP-2012-4.10.0/B napelemes rendszer megvalósításához önerő	7.931 e Ft,
– Közép B. Térség Ivóvízminőség-javító KEOP-1.3.0/09-11-2011-0032	11.251 e Ft,
– Közép B. Térség Ivóvízminőség-javító KEOP-1.3.0/09-11-2011-0034	5.211 e Ft.

Miután a napelemes rendszer megvalósításaként az önerő rész már pontosabbá vált, így az eredetileg tervezett 22.000 e Ft-ból felszabadult forrás egy részét 5.015 e Ft-ot útépitésre jelöltünk meg.

Javasoljuk, és ezt tartalmazza a költségvetés tervezete is, hogy a pályázatok önerő részként kerüljön betervezésre 100.000 e Ft, aminek forrása a várható pénzmaradvány.

Felhalmozási kiadások összesen 436.617 e Ft költségvetési kiadásokon belül 30,3 %-ot jelent. Ebből a felújítási kiadások előirányzata 34.839 e Ft Áfával, a felújítási célok az előterjesztés mellékletét képező költségvetési rendeltetvényekben célonként megtalálhatóak. A módosítás az előző anyaghoz viszonyítva 1.270 e Ft-tal több, a fürdő csökkentette a termálmedence felújítására tervezett összeget.

A beruházási kiadások előirányzata 357.263 e Ft a megvalósításról célonként döntött a Képviselő-testület. A növekedés az előző időszakhoz viszonyítva abból van, hogy a még megvalósításra váró szennyvíz öblözet előkészítői munkálataira, közbeszerzés műszaki ellenőri feladatok ellátásáról döntött a Képviselő-testület, a két mérnöki díj nettó 2.580 e Ft.

Egyéb fejlesztési célú kiadásokra 44.515 e Ft-ot terveztünk a K-Ö 27-30 sorban célonként láthatóak:

– DAREH önkormányzati Társulás részére (754 e Ft és 1331 e Ft)	2.085 e Ft
– Gyomaendrőd-Nagyvárad közötti vasút visszaállításához önrész	1.131 e Ft,
– Munkahely teremtő és megőrző támogatásra	10.000 e Ft
– Önerő rész térfigyelő kamera	2.279 e Ft,
– Családsegítő Szolgálat fűtőkorszerűsítés, nyílászárók cseréje önerő	2.833 e Ft,
– otthonteremtési támogatás	5.000 e Ft,

- Nagycsaládosok részére a Civil Ház pályázati forrás megelőlegezése 2.792 e Ft,
- Inox-Therm késedelmi kamat igényérvényesítés 280 e Ft.

A költségvetési kiadások előirányzata összesen 1.440.075 e Ft, ami nem tartalmazza a finanszírozási kiadásokat.

Finanszírozási kiadások között szerepel a hitelek tőke törlesztése. A januári anyagban ez az összeg 31.992 e Ft volt, a mostani anyag a 60 %-ot tartalmazza, aminek összeg 19.195 e Ft. A magasabb átvállalási mérték - ami további 20% - elbírálásáról nincs információnk, ezért szerepel a 60 % mértékkel. A költségvetési kiadásokon belül 1,3 %-ot jelent.

A mindösszesen kiadás 1.459.270 e Ft.

Intézményfinanszírozás

A halmozódás kiszűrése miatt az intézményfinanszírozás tájékoztató adatként szerepel a K-Ö 35. sorában látható 461.023 e Ft. Intézményfinanszírozás az ÁMK és a Polgármesteri Hivatal K jelű táblázataiban látható.

Összegezve a mindösszesen kiadásokat a K-Ö jelű táblázat mindösszesen sor/2013. évi költségvetés2 tervezet oszlop mutatja: 1.459.270 e Ft. Ebből a működést 844.850 e Ft biztosítja, felhalmozási kiadásokra céltartalékkal együtt 595.225 e Ft jut, a finanszírozási kiadások pedig 19.195 e Ft.

Előirányzat felhasználási ütemterv a 2013. évi költségvetés tervezete szerint készült, melyet rendelettervezet 7. melléklete mutat. A bevételek alakulásánál igyekeztünk a sajátosságokat figyelembe venni, így a helyi adó bevételek, a mezőgazdasági és az agrártámogatásból várható bevételek a fizetési határidőhöz igazítva kerültek az ütemtervbe.

A likviditási ütemterv az előirányzat felhasználási ütemtervhez hasonlít, az ott tervezett feladatok finanszírozását mutatja az elvégzendő feladatokhoz ütemezve, amit a rendelettervezet 8. melléklete mutat. Évközben aktualizálni szükséges.

Önkormányzatunknál foglalkoztatott dolgozói létszám alakulása

A 2013. évi költségvetés tervezésnél a létszám jelentősen lecsökkent. Okát ismerjük, így ennek indoklásától eltekintek.

A tervezet szerint a jelenleg ellátott feladatok ellátásához 2013. évre az engedélyezett létszámot 136 főben javasoljuk meghatározni, ebből a polgármesteri hivatal gazdálkodási körében a köztisztviselői létszám 23 fő, az önkormányzat gazdálkodási körében 30 fő közalkalmazott.

Az ÁMK intézménynél 67 fő közalkalmazott van.

Támogatási szerződéssel biztosított közfoglalkoztatottak száma 124 fő, ha a statisztikai létszámra vetítjük csak 15,2 fő többnyire néhány hónapra húzódik át a foglalkoztatásuk.

Közvetett támogatások

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 28. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a Képviselő-testület részére be kell mutatni a közvetett támogatásokat. Ennek nagyságrendje 2013. évre becsült értéken 2.992 e Ft.

Helyi rendelet alapján:

- a magánszemélyek kommunális adójának megfizetése tárgyában tervezet szintjén – várhatóan mentességben 25 fő részesül (bázis adatok alapján), összege 175 e Ft,

- helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség nincs tervezve,
- ellátottak térítési díjának mérséklésére nem tervezünk,
- könyvtárhasználati díjkedvezményre a pedagógusok, a 70. év fölöttiek és a 16 éven aluliai jogosultak,
- gépjárműadóról szóló törvény alapján biztosított mentesség a súlyos mozgáskorlátozottakra vonatkozóan 141 gépjárművet érint, összege 1494 e Ft, a katalizátoros gépjárműveket használókra pedig a kedvezmény 196 gépjárművet érint, összege 1.323 e Ft.

Középtávú tervezés

Az önkormányzatokra vonatkozóan a középtávú tervezés elkészítését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdése írja elő, melyet külön anyagként készítettünk el a jogszabálynak megfelelően.

A törvény úgy rendelkezik, hogy a költségvetési rendelet elfogadásáig határozattal fogadja el az önkormányzat a középtávú tervet a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A középtávú (hároméves) számítások kötelező bemutatását jogszabály ilyen formában nem írja elő, de a benyújtott rendelettervet 4. melléklete tartalmazza a tervezést.

Összefoglalás

A 2013. évi költségvetés összeállítását számos egyeztetés megelőzte. Döntéseivel, javaslataival mindenki felelősségteljesen hozzájárult ahhoz, hogy a koncepcióban kimutatott költségvetési hiány a végleges költségvetés elfogadásig kezelhetővé vált. A költségvetés tervezete a forrásoldalon 105.000 e Ft pénzmaradványt tartalmaz, ami a pályázati önerőt biztosítja.

A bevételi oldalon annak ellenére, hogy az iparüzési adómérték 0,1 %-kal való megemeléséről döntött a Képviselő-testület többletbevétellel nem számoltunk, az előterjesztésben leírt okok miatt.

A kiadási oldalon a jelenleg ellátandó feladatokhoz a forrás biztosított. A dologi kiadásoknál a takarékoság elvét érvényesítettük, talán még túlzottan is.

A kötelező és önként vállalt feladatok ellátása és finanszírozása tervezet szintjén megoldott.

A 2013. évi költségvetés minimális általános tartalékkal számol.

A 2013. évi költségvetésünk tervezete nem számol a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 29.§ (3) bekezdésében és a törvény 4. melléklet 1. pontja szerint megállapított önkormányzati fejezeti tartalékból adható támogatással, mint a Magyarország helyi önkormányzatiról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 118.§ (2) bekezdése szerint kivételes esetben, jogszabályban meghatározott módon a helyi önkormányzat működőképessége megőrzéséhez adható kiegészítő támogatással.

Úgy tűnik a hiány nélküli költségvetés tervezése bizonyos esetekben önbecsapás és ezt hivatott kezelni a fentiek szerint a kiegészítő támogatás.

Összefoglalva a 2013. évi költségvetés fő összege bevétellel kiadással egyezően 1.459.270 e Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő- testületet, hogy az előterjesztést és a mellékelt rendelettervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Dévaványa, 2013. február 18.

Pap Tibor
polgármester