

ELŐTERJESZTÉS

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2013. január 31-én tartandó ülésére

Tárgy: 2013. évi költségvetés tervezetének előzetes megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

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 tárgyalásakor még a jogszabályi változások tervezetét ismertük, vagy még azt sem így annak tárgyalásakor az abban foglaltakra nem tudtunk tekintettel lenni, csak tájékozódás formában. Így az előterjesztett koncepció az akkori hatályos jogszabályok alapján került előterjesztésre azzal, hogy a tervezett jogszabályok elfogadását követően, azok hatálybalépésének függvényében a költségvetési rendeletünk annak megfelelően készül, kerül elfogadásra.

Az önkormányzatok éves költségvetésének forrását – az önkormányzati-intézményi helyi bevételek, átvett pénzeszközök, támogatásértékű bevételek mellett - a törvényben szereplő források képezik, amit a központi költségvetés elfogadása után ismerhettünk meg.

Az Országgyűlés Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvényt 2012. december 11-ei ülésnapján fogadta el, december 18-án került kihirdetésre, amiből megismerhettük az ellátandó feladatokra biztosított támogatást.

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 beterjesztjük a 2013. évi költségvetés tervezetét.

Bevételekről

Az Önkormányzatok költségvetéséről

A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban megváltozott. Az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került. Ehhez igazodóan a feladatellátást szolgáló, eddig az átengedett források nagy része átrendeződött, a támogatások szorosan feladatokhoz kötődnek. Új finanszírozási struktúra került kialakításra, mely elszakad az eddigi normatív támogatási rendszertől.

E szempontból kiemelkedő szerepe van az ágazati feladatok a kötelező és helyi önként vállalt feladatok meghatározásának költségvetésben.

A feladatátrendeződés megjelenik a közoktatásban a szociális és az igazgatási ágazatban is. Az önkormányzatokat megillető központi források is ehhez igazodtak. A 2013. évet érintő számítások alapját lakosságszám, létszám adatok, központilag kiszámított paraméterek jellemzik. Központilag kerülnek kiszámításra az önkormányzatokat megillető támogatások, amelyek címükben, rendjükben, szerkezükből eltérő módszerekkel határozzák meg a támogatások mértékeit.

Önkormányzatunknál kiszámított támogatás összege

I. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

I.1/ Önkormányzati hivatal működésének támogatása: a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési- személyi és dologi kiadásaihoz. Megállapítása a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló (továbbiakban: 2013. évi költségvetésről) 2. melléklet alapján. Ecsegfalva község nélkül a számított létszám 25,08 fő. A központi költségvetés által megállapított fajlagos összeg alapján 4.580.000,-Ft/fő, 114.866.400,-Ft.

I.2/ Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása. A támogatás alapja a belterületre vonatkozó Magyar Közigazgatási Határadatbázisban nyilvántartott 2011. december 31-ei állapot alapján, 716,5 hektár 22.261,- Ft/ha. Önkormányzatunknak erre a feladatra 15.950.007,-Ft támogatást kapott.

I.3/ Közvilágítás fenntartásának támogatása: a támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg, a 2011. évi beszámoló alapján. A támogatás településkategóriánként – az adott szakfeladathoz kapcsolódó nettó működési kiadásra figyelemmel – számított átlagos, a településen kiépített kiefeszültségű hálózatra jutó kiadási szint figyelembevételével történik. Az így kiszámított támogatás összege nem haladhatja meg az önkormányzat adott jogcímhez tartozó szakfeladat szerinti 2011. évi nettó működési kiadás 110 %-át. Az önkormányzatot megillető támogatás központilag kiközölve, 21.839.000,- Ft.

I.4/ Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása szintén a 2011. évi beszámoló alapján illeti meg, központilag számolva 4.275.700,- Ft.

I.5/ Közutak fenntartásának támogatása: szintén központilag számított a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2011. évi beszámoló alapján. Az önkormányzatot megillető támogatás központilag kiközölve, 5.028.100,- Ft.

I.6/ Beszámítás összege . A számított támogatás önkormányzatonkénti együttes összegét csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele. Az elvárt bevétel a 2011. évi iparüzési adóalap 0,5%-át jelenti. Számokban bemutatva a beszámítás összegét: a 2012. évi iparüzési adóelőleget meghatározó településre jutó 2011. évi adóalap: 10.553.080.032,- Ft *0,5 % =52.765.400,- Ft.

Ez azt jelenti, hogy az I.1-I.5-ig a számított támogatás	161.959.207,- Ft,
a beszámítás összege, ami levonásra kerül	-52.765.400,- Ft
nettó finanszírozás keretében a kiutalandó támogatás	109.193.807,- Ft.

A központilag számított és kiközölt támogatás 32,58 %-át, mint elvárt bevételt nem is finanszírozza ki a költségvetés. A költségvetésnél az így számított „nettó” támogatással számoltunk, azaz 109.194 e Ft-tal.

I.7/ Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 13. §-ában meghatározott egyes feladatok ellátására , kivéve azon jogcímekeket amelyekre külön költségvetési támogatást biztosít, ezek a jogcímekek az I/1-I/5 pontokban nevesítve bemutatásra kerültek.

A támogatás alapja 2012. január 1. lakosok száma: 8083 fő. Fajlagos összege 2.700,- Ft/fő. összege, 21.824.100,- Ft.

Az ellátandó feladatokat a hivatkozott törvény 13.§-a alapján :

„13. § (1) A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;

2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.”

Az önkormányzati rendszer átalakítása kapcsán az önkormányzatiroda, gyámügyi igazgatás, építésügyi igazgatási feladatok egy része sem bevételben sem kiadásban nem jelentkezik a költségvetésünk tervezetében. Bár az építésügyi feladatokkal kapcsolatban kiadásaink ugyan lesznek, de támogatás nincs. Ezt is az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatásából kell megoldani.

I./8 Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz

Az előirányzat az egyes jövedelempótló támogatás ellátások önrészéhez, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, a gyermekek napközbeni ellátása keretében nyújtott étkezés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez vagy elengedéséhez, a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrészhez, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi támogatásához járul hozzá.

A hozzájárulás alapja:

- 80%-a a 2012. január, április és június hónapokban *a*) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szoc.tv.) 37. § (1) bekezdés *a*)-*d*) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélyre, a Szoc.tv. 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó lakásfenntartási támogatásra kifizetett összegek, a Szoc.tv. 55/A. § alapján adósságcsökkentési támogatásra, valamint a Szoc.tv. 55/A. § (3) bekezdése szerinti előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségei 90%-ának,
- b*) a Szoc.tv. 35. § (1) bekezdése alapján folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek 80%-ának szereplő segélyekhez biztosított önrész arányában,

- 20%-a a lakosságszám arányában

illeti meg a települési önkormányzatokat, azzal, hogy az egy lakosra jutó fajlagos összeg nem lehet kevesebb 1000 forintnál, és nem haladhatja meg a 25 000 forintot.

A támogatás központilag kerül meghatározásra. A szabályozás 2012. évben is így volt, csak a támogatás összege jelentősen lecsökkent. Míg 2012. évben ezen a jogcímen 47.755.100,- Ft volt, addig 2013. évben erre a feladatra 32.534.435,- Ft-ot kaptunk.

A bölcsődei ellátás fajlagos összege nem változott, 494.100,- Ft/fő/év . A támogatást 22 fő ellátottra becsültük, 10.870.200,- és a kedvezményes étkeztetést 9 fő veheti igénybe , 918.000,- Ft, összesen a bölcsődei feladatok ellátására 11.788.200,- Ft.

Köznevelési feladatok támogatása többemű, egyrészt az óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása annak járulékaival. Másrészt hozzájárul az óvoda működtetéséhez. Kötött felhasználású támogatás.

Az első támogatás, a közalkalmazotti, köznevelési törvény, valamint annak végrehajtását szabályozó végrehajtási rendeletek alapján, átlagbér alapú támogatás és ehhez kapcsolódó 27 %-os mértékkel számított szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez járul hozzá.

A támogatás összege 70.528.000,- Ft.

A 2012. évi támogatástól jelentősen nagyobb mértékű a támogatás, de nagy odafigyelést igényel, hiszen el kell vele számolni a zárszámadás keretében.

A másik hozzájárulás az óvoda működtetéséhez, mutatószám a gyermeklétszám, fajlagos összege 54.000,- Ft/fő/év.

A támogatás összege 12.366.000,- Ft. Összesen az óvodai feladatok ellátására 82.894.000,- Ft támogatást kaptunk az étkeztetés nélkül.

Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása. Törvény telepítette az önkormányzatokhoz, hogy gondoskodni kell az óvodai, általános iskolai és a közigazgatási területen lévő az állami intézményfenntartó központ által fenntartott iskolába járó gyermekek, tanulók étkeztetéséről is. E szabály szerint Dévaványai középiskolába járó és étkező tanulók étkeztetését is mi látjuk el. Mi látjuk el Ecsegfalvai 1-8. évfolyam lévő tanulók étkeztetését is a társulási megállapodás alapján. Az ebből eredő többletköltséget Ecsegfalva megtéríti, amit a költségvetésben terveztünk.

Mutatószám becsült étkezési napok alapján, a fajlagos mutató 102.000,- Ft/fő/év a számított igénybevevők létszáma 398 fő.(2012. évben a fajlagos mutató 68.000,- Ft/fő/év volt) A támogatás összege 40.596.000,- Ft, amivel a zárszámadás keretében el kell számolni.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.

A támogatás a nyilvános könyvtári ellátás és a közművelődési feladatokhoz járul hozzá. A támogatás a lakosságszám alapján illeti meg az önkormányzati és kulturális törvényben meghatározott könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához. Lakosságszám: 8083 fő, fajlagos összeg 1140,- Ft/fő, összesen 9.214.620,- Ft. A kincstáron keresztül ez az összeg még nincs kiközölve, csak a fenti támogatások, amelyek a 2013. évi támogatásokat megalapozó felméréshez kapcsolódik. Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lesz lehetőség támogatásokat igénylés, pályázat útján elérni.

A 2013. évi költségvetés várható, az önkormányzatunkat érintő központi forrásait a fentiekben bemutattam.

A saját- és a támogatásértékű bevételek a táblázatokon keresztül a források bemutatásánál intézményenként bemutatásra kerülnek. Főbb jogcímek teljesség igénye nélkül, az intézményi működési bevételek körében: térítési díj, belépőjegyek, bérleti díjak, kamatbevételek. Az önkormányzat sajátos működési bevételei: helyi adóbevételek, így a magánszemélyek kommunális adója, az iparűzés adó.

Az átengedett, megosztott bevételek a gépjárműadó mértékében az előző évhez képest jelentős változás, hogy a korábbi 100%-hoz képest, az idén már csak 40 % kerül átengedésre, tervezett adatokkal ez 32.000 e Ft-ból 12.800 e Ft marad nálunk, ha minden adózó a befizetést

teljesíti. A talajterhelési díj, a környezetvédelmi bírságból a mérték is megmaradt. Néhány százezer forint 2012. évben ebből is teljesült, de maga a bírság összege a fürdőnél jelentős többletterhet rótt a költségvetésre.

Az adósságállomány részleges konszolidációjával foglalkozott a Képviselő-testület, így erről nem kívánok írni. A költségvetés tervezet nem számol a 40 % átvállalásáról, mert a végrehajtás részleteit még nem ismerjük, valószínű ebből bevételünk nem is fog származni, hanem az adósságszolgálatunk (tőke és kamatfizetési kötelezettségünk) csökken.

Kiadásokról

A feladatátrendeződést a kiadási oldalán is követi a költségvetés tervezete mind a közoktatás, mind a szociális és az igazgatási ágazat területén.

A Képviselő-testület döntése alapján a Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény már az ÁMK intézmény költségvetésében szerepel, a költségvetésre gyakorolt hatása a vezetői pótlék csökkentésében van. Az ÁMK költségvetés tervezete az átkerülő pedagógusok bére, járuléka nélkül, valamint az Ecsegfalvai tagintézmény működtetési költségei nélkül készült.

A költségvetés tervezete a kötelező bérelemeket tartalmazza. A 390/2012.(XII.20.) Korm.rendelet rendelkezik a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról. Ezek alkalmazását már figyelembe vettük a tervezésnél. A kötelező legkisebb munkabér 2013. január 1-től 98.000,-Ft/hó, garantált bérminimum pedig 114.000,- Ft/hó.

Döntött a Képviselő-testület önkormányzat illetékességi területén lévő, saját tulajdonában álló valamennyi és az állami intézményfenntartó központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyon szerinti működtetéséről. A költségvetés már a középiskola ebből adódó tervezett kiadását tartalmazza tervezet szintjén 9.506 e Ft, ami a szolgáltatás soron jelenik meg, majd évközből módosítjuk a tényleges kiadás ismeretében. Az e feladatellátásból várható bevétel 719 e Ft is tervezve van.

A közsféra létszámának várható alakulásáról. A 2012. évi közalkalmazotti létszám 168 fő, a köztisztviselői 30 fő. Ebből az állami fenntartású intézményhez átkerülő pedagógus és a pedagógusok munkájukat segítő létszám foglalkoztatottak 79 fő, a járási hivatalhoz pedig 7 fő került állami alkalmazásba.

A működési kiadások követik a változásokat, így a lakossági hulladékszállítás már nem szerepel a költségvetésben, vagy a középiskolával kapcsolatos működtetés beépült a költségvetésbe.

A fejlesztési kiadásokról és a céltartalékokról a K-Ö táblázat megfelelő soránál célonként bemutatjuk azokat.

Az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló előterjesztés mellékletét képező helyi önkormányzati rendelettervezet tartalmazza önkormányzatra összesítve, az önkormányzat, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ideértve a polgármesteri hivatalt is) költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban. Tartalmazza a fejlesztési célokat, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, a költségvetés egyenlegét, a költségvetési hiány finanszírozásának módját, az általános és céltartalékot, minden olyan szerkezeti elemet amit a jogszabály előír.

Feladatellátás:

Már a koncepció tárgyalásakor és azóta is többször szó volt a feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer átalakításáról. Így erről nem kívánok írni, csak az itt maradó feladatellátásról.

Az oktatási intézmények működtetéséről döntött a Képviselő-testület, felvállalta annak kiadását.

Törvény telepítette, hogy a lakossági szilárd hulladék elszállításának fizetéséről a lakosság maga köteles gondoskodni, így ennek pénzügyi vonzata már nem szerepel e költségvetésben. Újként jelentkezik az Ifjúsági tábor működtetése, amire egy kalkulált kiadás tervezve lett, majd meglátjuk mire lesz elég. Nincs tapasztalatunk a kiadásokra, de ha lenne akkor is számtalan körülmény befolyásol egy-egy idényt.

Egy önállóan működő és gazdálkodó intézményünk van- ÁMK- az általa ellátott feladatokat a 375/2012.(XII.10.) Kt. határozattal elfogadott egységes szerkezetű alapító okirat alapján végzi.

Az ellátottak létszámáról néhány adat:

Az általános iskolánál a tanulói létszám alakulása: 2012 október 1-én 597 tanuló. A 2011. év ezen időszakában pedig 625 fő.

Az óvodai létszám 2012.október 1-én a számított létszám 236 gyermek, a becsült létszám 2013. október 1-re pedig 215 fő.

Az alapfokú művészetoktatásban a tanulói létszám alakulása: 2012 október 1-én 222 tanuló. A 2011. év ezen időszakában pedig 222 fő.

Bölcsokei ellátottak száma 22 fő.

A foglalkoztatás javítása érdekében pályázatot nyújtunk be a Munkaerő-piaci Alap Közfoglalkoztatás kiadásai 2013. évi előirányzatának terhére indított Startmunka-program támogatására. A foglalkoztatni kívánt összes létszám várhatóan 200 fő. Másik lehetőség a „Műveld a kerted!” mintaprogram, melybe 10 család lesz bevonva.

A pályázat benyújtása folyamatban van a Képviselő-testület a pályázati feltételekről tájékoztatást kapott.

A tervezett fejlesztések, felújítások, céltartalék bemutatása a benyújtott pályázatok, a kötelezettségvállalások korábbi döntések alapján került kidolgozásra, amit rendelettervezetbe beépítettünk.

A 2013. évi költségvetés tervezete fentiek alapján került összeállításra.

I. fejezet

A 2013. ÉVI BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az önkormányzat 2013. évi elérhető bevételi főösszege tervezet szintjén 1.375.578 e Ft, ami 43.758 e Ft-tal kevesebb, mint a kiadási oldalon jelentkező igény. Mivel hiány nem tervezhető így a forrásoldal 43.758 e Ft a várható pénzmaradványt tartalmaz.

Intézményi működési bevételek:

Önkormányzati szintre összesítve 204.812 e Ft-tal számolunk eredeti előirányzatként a tervezet szintjén. Ebből 46.923 e Ft az intézményeknél képződik, főként a térítési díjakból adódóan: az ÁMK-nál ez 24.670 e Ft, a Strandfürdő és gyógyászatnál 22.253 e Ft.

A polgármesteri hivatal intézményi működési bevétele 3.541 e Ft, ami járási hivatal részére átszámlázandó közös költségek megtérítéséből és a vagyonkezelési díj Áfa bevételeiből van.

Az önkormányzat B-1 tábla intézményi működési bevétele 176.601 e Ft. Itt került megtervezésre a vagyonhasznosításból származó bevétel, így a földhaszonbérleti díj, tervezet szintjén nettó 71.000 e Ft és a nem lakáscéljára szolgáló ingatlanok hasznosításából származó bevétel 15.196 e Ft. Az Áfa bevétel a fentiek alapján.

A hozam és kamatbevételek bázis szintén kerültek megtervezésre, várhatóan 10.000 e Ft realizálódik.

A működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről a Pietás kft. támogatása megállapodás alapján és az összeg a bázis adatok alapján került tervezésre 200 e Ft összeggel.

Önkormányzatok sajátos működési bevételei összesen: 258.704 e Ft, ez a bevételi jogcím csak az önkormányzatnál van, így a B-1 és B-Ö tábla idevonatkozó adatai egyenlők.

A helyi adóbevételekből elérhető bevételnél, a koncepcióhoz viszonyítva 14.000 e Ft-tal kevesebbet számoltunk, ami a magánszemélyek kommunális adó mérték csökkenéséből ered. Növekedett az iparüzési adómérték 1,9-ről 2 %-ra. Ez az anyag már a módosított tételekkel számol.

A helyi adó bevételek bemutatása adónemenként:

Adónemek megnevezése	Előirányzott összeg (ezer Ft)
Magánszemélyek kommunális adója	22.000
Helyi iparüzési adó	196.000
egyéb adók (bírság, talajterhelési díj)	2.000
Mindösszesen:	220.000

Gépjárműadóból 32.000 e Ft bevételt terveztünk, ez 100 %-nak felel meg, a kiadási oldalon viszont előirányzatot képeztünk a 60 % elvonásnak, 19.200 e Ft összeggel.

Az egyéb sajátos bevételek soron a bérleti szerződés szerint 2013. évre esedékes lakások bérleti díja került tervezésre, összege 6.704 e Ft.

Működési bevételek B-Ö tábla I. sor összesen 463.516 e Ft azzal a megjegyzéssel, hogy a termőföld bérleti díja és lekötött betét kamatát itt kell elszámolni, de felhalmozási célú bevételként kerül kimutatásra a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait bemutató mérlegben.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek, összege 20.805 e Ft. Itt került megtervezésre a Képviselő-testület döntése alapján a 12. sorban tervezett bevétel 12.005 e Ft.

- a 392/2012.(XII.13.) Kt. határozat alapján külterület 01286/5 hrsz. ingatlan értékesítése 570. e Ft alapján,
- a 389/2012.(XII.13.) Kt. határozat alapján külterület 2438/2 hrsz. ingatlan értékesítése 640. e Ft alapján,
- folyamatban van, az EJT. által megvásárolandó terület, azt terveztük bevételként, amit eddig ráköltöttünk és a még várható kiadásokkal, így ez összesen nettó 10.795 e Ft.

Vagyonkezelésbe adásból származó bevétel 8.800 e Ft a komposztáló létesítmény vagyonkezelési szerződés alapján. Ez a bevétel a polgármesteri hivatal bevételei között található.

A támogatás értékű működési bevételekből 105.066 e Ft-ot tervezetünk az alábbiak szerint:

- | | |
|---|--------------|
| - mezőgazdasági támogatás (növény, állat) | 69.900 e Ft, |
| - védőnői feladatok támogatása (OEP) | 12.070 e Ft, |
| - járó beteg szakellátás | 6.000 e Ft, |
| - a foglalkoztatás támogatása | 11.031 e Ft, |
| - Ecsegfalvától átvétel | 5.266 e Ft, |
| - Iskola tej támogatása (áthúzódó) | 799 e Ft, |

Felhalmozási bevételekből 401.600 e Ft-ot tervezetünk az alábbi támogatási jogcímenek:

- 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 utépítéshez	1.752 e Ft.

A tervezett bevétel a megvalósítás alatt álló elnyert pályázatokhoz kapcsolódik, valamint a befejezett beruházások záró kifizetésének elszámolásából. Ezek a bevételek támogatási szerződés alapján rendelkezésre állnak.

Önkormányzatok költségvetési támogatása 371.801 e Ft, ebből az állami támogatás 298.831 e Ft, bemutatása az előterjesztés mellékletét képezi ahol jól látható az igényelt támogatás mutatói és a hozzá tartozó támogatás összege. (Támogatások táblázat)

Az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése címén 72.970 e Ft-ot terveztünk, ami a kiadási oldalon az ellátások alapján a kifizetett összeg után a központi költségvetésből, az ott meghatározott mértékű % arányában igényelt támogatás összegét tartalmazza. A hozzájárulás a pénzbeli ellátásokhoz 32.534 e Ft, amely összeg a költségvetési támogatás összegében szerepel.

Támogatási kölcsönök visszatérülése 12.790 e Ft, ami a kölcsönszerződések alapján a 2013. évre esedékes törlesztő rész összege alapján került előírásra, így a lakosok felé nyújtott visszatérítendő támogatások- otthontermelési támogatás, szociális kölcsönök, tanulmányi támogatások, munkahelytermő támogatás visszatérítendő része.

Az elérhető költségvetési bevételek összesen 1.375.578 e Ft.

Finanszírozási bevételekkel nem számoltunk.

A pénzforgalom nélküli bevételek soron a hiány került beépítésre, mint belső finanszírozás 43.758 e Ft összeggel.

A bevételek mindösszesen 1.419.336 e Ft.

II. Fejezet A 2013. ÉVI KIADÁSOK ALAKULÁSA

A kiadások főösszege 1.419.336 e Ft a bevételek főösszegével egyezően. A működési célú kiadás 855.534 e Ft, az összes kiadás 60,29 %-a. Az előirányzott felhalmozási célú kiadás összeg 531.530 e Ft a költségvetési kiadási 37,46 %-a, a finanszírozási kiadások pedig 31.992 e Ft, a költségvetési kiadás 2,25 %-a.

A fejlesztési célok egyrészt a már elkezdett folyamatban lévő beruházások kiadási igényét tartalmazza, a Képviselő-testület döntései alapján a benyújtandó pályázatok önerő igényét, a gazdasági programban kitűzött célokhoz önerőigény nincs tervezve arra a pénzmaradvány tárgyalásakor visszatérünk.

A mellékelt rendelettervezet célonként tartalmazza a fejlesztéseket és a céltartalékot is. A költségvetés tárgyalási szakaszában valamint a Várospolitikai fórumon várhatóan fogalmazódnak meg lakossági jogos igények, amire a rendelkezésre álló források ismeretében visszatérünk.

Működési célú kiadások

2013. évben működési célra a tervezett előirányzat 855.534 e Ft, amit a K-Ö jelű táblázatokon keresztül mutatunk be. A működési kiadásból személyi juttatás és a munkaadókat terhelő járulékok 312.557 e Ft ami, az egészből 36,56 %-ot jelent. Az elmúlt évben ugyanezek az adatok: 1.173.452 e Ft működési célú kiadás, ebből a személyi juttatás és a munkaadókat terhelő járulékok 548.553 e Ft, ami 46,73 %-ot jelentett a működésből. Az államhoz átkerülő

munkavállalók 79 az oktatási ágazatból és 7 fő köztisztviselő bére és járuléka jelenti a csökkenést.

A kiadásokat intézményenként a K jelű táblázaton keresztül mutatjuk be, így külön erre nem tér ki az előterjesztés.

Személyi juttatások jogcíménél az önkormányzat és költségvetési szervei által foglalkoztatottak személyi juttatásként javasolt előirányzat **247.851 e Ft.** Az előirányzott összeg a jogszabály által garantált közalkalmazotti, köztisztviselői és a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó létszámra a tervezett személyi juttatást tartalmazza. Itt jelenik meg a a közfoglalkoztatottaknak a bérigénye, akiknek továbbfoglalkoztatása átnyúlik 2013. évre.

Munkaadókat terhelő járulékok 64.906 e Ft. A szociális hozzájárulási adó mértéke nem változott 27 %.

Dologi kiadások összege 418.327 e Ft, ami a működési kiadás 48,89 %-ának felel meg. A koncepcióhoz viszonyítva 30.618 e Ft-tal kevesebb. Legjelentősebb az önkormányzat gazdálkodási körében látható, kikerült lakossági hulladékiszállítás kiadása, ami a szolgáltatás és az Áfa résznél látható. A többi változás jól látható a sorok között, ami a koncepcióhoz viszonyítva inkább pontosításokat jelent.

Egyéb folyó kiadások jogcíménél 114.450 e Ft-ot terveztünk az alábbi jogcímenen.

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 támogatás lakosonként 200,- Ft összegben, valamint a belső ellenőri feladatok ellátásáért a hozzájárulás.

K-Ö 16 sor. Dévaványán működő civil szervezetek, alapítványok működésének támogatására 6.228 e Ft lett előirányozva bázis adatok alapján egy keret előirányzatként szolgál. A támogatás odaitélésről majd az igények megfogalmazásakor 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 önkormányzatok által folyósított ellátások összege 101.880 e Ft. A kiadása a polgármesteri hivatal és az önkormányzat gazdálkodási körében került megtervezetésre, a megváltozott jogszabályok alapján.

Ellátásonként tervezet szintjén az alábbiak szerint alakul a kiadás::

– Időskorúak járadékára	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,
– rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	3.400 e Ft,
– összesen:	101.880 e Ft.

Általános céltartalékra 10.000 e Ft-ot irányoztunk elő.

Céltartalék jogcímen 98.162 e Ft -ot tartalmaz rendelettervezet 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,
- KEOP-2012-5.5.0/A közvilágítás átalakítása önerő 30.000 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 22.500 e Ft,
- Közép Békési- Térség Ivóvízminőség-javító KEOP-1.3.0/09-11-2011-0032 11.251 e Ft,
- Közép Békési- Térség Ivóvízminőség-javító KEOP-1.3.0/09-11-2011-0034 5.211 e Ft.

Felhalmozási kiadások összesen 433.368 e Ft, ebből felújítási kiadás áfával 36.109 e Ft.

Felújítási kiadás célonként:

- az épületenergetikai hatékonyság fokozása megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva áthúzódó rész 3.298 e Ft,
- fürdőnél végzett munkálatok termálmedence felújítása, valamint a Sportöltöző és a porta kiszolgáló épület fűtés és meleg vízellátás átalakítása 3.500 e Ft,
- ravatalozó felújítása 5.211 e Ft,
- járdafelújítás a legrosszabb szakaszokon 1.024 e Ft,
- Útalap építés (Mikszáth, Mátyás, Sport) 2.992 e Ft,
- Múzeumfejlesztés TIOP 1.2.2/1 5.527 e Ft,
- vízi közmű vagyon rekonstrukciós munkálataira 6.880 e Ft.
- A felújításokhoz kapcsoló áfa 6.732 e Ft.

A beruházási kiadások az alábbiak szerint: 353.024 e Ft.

- Kisfaludy úti ingatlan vásárlása 1.250 e Ft,
- DAOP 3.1.2/A-11-2011-005 Kerékpár út befejező rész 2.080 e Ft,
- Csapadékvíz elvezető rendszer IV. ütem DAOP 261.300 e Ft,
- Rendezési terv 2013. évi rész 3.963 e Ft,
- Mart aszfaltos rész burkolat építés 3.543 e Ft,
- Temető parcella út nyitás egyrétegű aszfalt 2.660 e Ft,
- Kegyeleti Park kialakítása 1.500 e Ft,
- szükségeszerű eszközök vásárlása 1.000 e Ft
- karbantartóknál guruló állvány vásárlás 276 e Ft,
- fürdőnél szivattyúvásárlás 400 e Ft
- A beruházások Áfa kiadásai 75.052 e Ft.

Egyéb fejlesztési célú kiadásokra 44.235 e Ft –t terveztünk a K-Ö 27-29 sorban célonként láthatóak:

- DAREH önkormányzati Társulás részére (754 e Ft és 1331 e Ft), 2.085 e Ft
- Gyomaendrőd-Nagyvárad közötti vasút visszaállításhoz önrész 1.131 e Ft,
- Munkahely teremtő és megőrző támogatásra 10.000 e Ft
- Közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések önerő része térfigyelő kamera 2.279 e Ft,
- Családsegítő Szolgálat fűtőkorszerűsítés, nyílászárók cseréje önerőrész 2.833 e Ft,
- otthonteremtési támogatás 5.000 e Ft,
- Nagycsaládosok részére a Civil Ház pályázati forrás megelőlegezése 2.792 e Ft.

A finanszírozási kiadások 31.992 e Ft. A kötvénytörlesztés és a fejlesztési célú hitelek törlesztésének előirányzata az adósságkonszolidáció hatását nem tartalmazza.

A kiadások mindösszesen 1.419.336 e Ft.

III. Fejezet

Intézmények finanszírozása

A 2013. évi költségvetés összeállításakor kiemelt figyelmet kellett fordítani az intézmények által ellátott feladatokra, azok finanszírozására.

A hatályos jogszabály szerint az önállóan működő és gazdálkodó intézményünk az ÁMK mellett a polgármesteri hivatal is. A költségvetési szervek részére az intézményfinanszírozás (halmozódás elkerülése miatt) tájékoztató adatként szerepel 471.542 e Ft összeggel.

IV. Fejezet

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 126 főben javasoljuk meghatározni, ebből a polgármesteri hivatal gazdálkodási körében a köztisztviselői létszám 24 fő, az önkormányzat gazdálkodási körében 19 fő közalkalmazott,

Az ÁMK intézménynél 67 fő közalkalmazott van.

Támogatási szerződéssel biztosított közfoglalkoztatottak száma 124 fő, ha a statisztikai létszámra vetítjük csak 16 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 aluliak 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.

Összefoglalás

Az önkormányzat 2013. évi költségvetési bevételi főösszege tervezet szintjén bevétellel kiadással egyezően 1.419.336 e Ft. Az egyezőséget 43.758 e Ft a pénzmaradvány biztosítja. A tervezett költségvetési elérhető bevételek ennyivel maradtak el a kiadásoktól.

A 2013. évre szóló költségvetés első olvasatban, rendelettervezettel együtt az előterjesztés mellékletét képezi.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés tervezetben kimutatott hiány indokolja, hogy az előttünk álló időszakban a költségvetés végleges elfogadásig a tárgyalást, egyeztetést kell folytatni a megalapozottabb, csökkenő hiánnyal számoló költségvetés érdekében. Fontosnak tartom megjegyezni, hogy a feladatfinanszírozás újként jelenik meg, elszámolási kötelezettség mellett, tehát nagy odafigyeléssel és szakértelemmel kell lenni a gazdálkodás során. A költségvetési alapelvek továbbra is érvényesek azzal, hogy ésszerű és takarékos gazdálkodásra kell törekedni, kiküszöbölni a párhuzamosságot minden területen. Meg kell találni azt a szervezeti, működési formát amely feladatait a legkisebb ráfordítás mellett a leghatékonyabban tudja ellátni.

Az Uniós és hazai pályázatoknál a legkisebb önerő igényű pályázatok kerüljenek benyújtásra.

Meg kell tenni mindent annak érdekében, hogy követeléseinket beszedjük, a hátralékos összegeket behajtsuk, kintlévőségeink minimalizáljuk.

A költségvetés tervezett fő összege: bevétellel kiadással egyezően 1.419.336 e Ft, ami a forrás oldalon 43.758 e Ft várható pénzmaradvány igénybevétellel van egyensúlyban.

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

Dévaványa, 2012. január 15.

Pap Tibor
polgármester