

!"#\$%&! '()*+,\$!-...*,

)(!"#%&! '()* /0+ " .*1/20,*/1/\$3.

!"# \$ %" & # & % \$ # & ' ()) ,
*!! +,+- ## # . / (" 0 % % ,
! * 0 # (, % \$ # &) 4 5 \$ 6
\$.

! 0

!" *! # 788*9 : # '
\$ *; <; = : # ' # \$
9; : (# (

" !"# \$ # & # # > \$
;*!! : ' % (# # !8 <! : ' > \$
> \$;8< * : ' % (\$ *9= : '
87!; : (' % (! = 88 : (

" !"# \$ # & # #
!"# \$ # & # # ? > \$ > \$ #
!*; 8 : ' # ;8;= : % @ # ' > \$
\$!*; 8 : ' #
#" A (B \$ > \$ # 9! <7<
: ' # 9<!8 : % @ # ' > \$ \$
9! <7< : ' #
" > \$ # !99< : ' > \$
\$ = == : ' % (# !8 <! : '
% (87!; : (' % (*9= : ' > \$! = 88 :
((% @ \$ #

9" "# \$ " & # & > \$ "\$ # \$ # !!* = ; ;
: % @ \$ ' "# \$ "# # &
% @ # &

8" # # # & @ ' # \$ # & \$ 1.

melléklete

= " \$ " # \$ # &
\$ 2. melléklete

;" \$ 3. melléklete &C \$ & C C & 3.
melléklete (\$

7" \$ 4. melléklete \$ \$

<" \$ 5. melléklete # &C

!*" \$ 6. melléklete # > \$ \$

!!" % & & \$ 7. melléklete

! " # \$)

! " \$) # +) %
DE1E5E # C()
- > F C (% ' = \$ %
' & @ \$
&C) (& . *!8 ! !

0

!" & # # (% \$ ' % \$

" > % @ # C \$ ' %
\$ # # # % # (

0

!" , (&))) *!! +, + -
(# ,)) (&) \$ =7G *!! ,33 !"
\$ \$) " =# \$ # % C

" , & (# (& (#
@ (# % & @ &

" , (# (#
' % (\$ \$

9"

\$ % # # @ &C & % (' \$
) ((&

8"

> \$ (&

="

% (#) # & C \$ ' ## # ,

9 0

!" H #

\$ *! (\$ & (# ' \$

H)

%

\$ 4C +) \$
&

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	% % " & # % ' \$ % \$ \$	5821	0	24322	30144
2.	# (' \$ % \$ \$ & # % (\$			25120	25120
3.				)	0
4.	- iparűzési adó			19000	19000
5.	- építmény adó			300	300
6.				19300	19300
7.	- gépjárműadó			4800	4800
8.	- termőföld bérbeadása			20	20
9.				4820	4820
10.	- helyi bírságok			0	0
11.	- talajterhelési díj			1000	1000
12.	- egyéb sajátos bevételek				0
13.	! "			1000	1000
14.	(! ! ' \$ * + , & ! - !	1252	31591	182006	214849
15.	# ! ! \$	0	0	134353	134353
16.	- általános működési támogatás			46878	46878
17.	- köznevelési feladatok támogatása			36568	36568
18.	- szociális feladatok támogatása			48008	48008
19.	= általános			15484	15484
20.	= szoc.étkeztetéshez			1882	1882
21.	= jövedelemplótló támogatásokhoz			30642	30642
22.	- kulturális feladatok támogatása			2899	2899
23.	- Központosított előirányzatok			0	0
24.	- Kiegészítő támogatás			0	0
25.	%	0	0	3300	3300
26.	& \$ ' ()	1252	0	44353	45605
27.	*	0	0	0	0
28.	+ , -	0	31591	0	31591
29.	- Mezőnagymihálytól igazgatási szakfeladathoz		16671		16671
30.	- Mezőnagymihálytól szociális szakfeladatokhoz		14920		14920
31.	. (! ! * + ! \$ & # % (\$	0	0	0	0
32.	/ 012 3 . 1 22 2 4	7073	31591	231449	270113
33.	& !	34915	75762	5817	116495
34.	- Irányító szervtől kapott támogatás	34915	75762		110677
35.	- Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			5817	5817
36.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	41989	107353	237266	386608
37.	. 5\$ (! 6% 7 # %- \$ % ! - !			15391	15391
38.	- Központosított előirányzatból				0
39.	- EU-s projektekhez			15391	15391
40.	. . % * % \$! (! ! * +			0	0
41.	. 2 8! 9\$ (! ' \$ % \$ \$			0	0
42.	5 2 3 . 1 22 2 4	)	)	; <=:	15391
43.	& !	)	)	: >>;	16655
44.	- Irányító szervtől kapott támogatás	0	0		0
45.	- Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			16655	16655
46.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	0	0	32046	32046
47.	3 . 1 0 22 2 4	41989	107353	269312	418654

A 2013. évi költségvetés KIADÁSAI (eFt)

				! "	! "
				D.	# \$ \$
	A.	B.	C.	D.	
1.	Működési célú kiadások				
2.	- Személyi juttatások	23312	37721	41095	102128
3.	- Munkaadókat terhelő járulékok	6131	8887	7675	22693
4.	- Dologi kiadások	12545	9294	49430	71269
5.	- Egyéb folyó kiadások	0	0	0	0
6.	- Támogatásértékű működési kiadás	0	0	3000	3000
7.	- Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	12781	12781
8.	- Ellátottak pénzbeli juttatása	0	51451	11608	63059
9.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	41989	107353	125589	274930
10.		0	0	110677	110677
11.	- Intézményfinanszírozás			110677	110677
12.	MŰKÖDÉSI KI	41989	107353	236266	385608
13.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások				0
14.	- Felújítás	0	0	16529	16529
15.	- Intézményi beruházási kiadások	0	0	13917	13917
16.	- Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	1600	1600
17.	- EU- projektekhez				0
18.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	32046	32046
19.		0	0	0	0
20.	- Intézményfinanszírozás				0
21.		0	0	32046	32046
22.	III. Tartalékok	0	0	1000	1000
23.	- Általános tartalék	0			0
24.	- Céltartalék			1000	1000
25.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	41989	107353	269312	418654

SZEMÉLYI JUTTATÁSOK 2013. (eFt)

KIADÁS JOGCIMEI	Ó			Mind összesen
				E.
I. Személyi juttatások				
! " #	\$	%%&&	\$	30802
% " #	' (%)	\$	%)	22757
* + #, ,# - . ,#	\$	\$	%) (\$	30560
) ! "/ #	\$	\$0&	\$	1078
( + #, ! "/ #	)	\$	\$	552
0 + #, 1 12 / #	*%	\$	)%'	582
& + #, 3.	\$	*\$\$	\$	400
' 4# ! ,	\$	\$	\$	0
\$ 4# ,	\$	\$	\$	0
4# #, ,# ,	%(	\$	\$*	3402
Rendszeres szem.juttatás össz.	21588	32281	36265	90134
* 5.	\$	\$	\$	0
) 5. 3 6 # 7	\$	\$	\$	0
(89 / :7 6 #	\$	\$	\$	0
0 # 6 #	\$	\$	\$	0
& + #, . # " 3. ; "/ <	**	\$	\$	441
' 4# . " 3.	\$	\$	\$	0
\$ 4# . " 3.	\$	\$	\$	0
4# #, ,# . " 3.	\$	\$	\$	0
Munkavég.kapcs.jutt.összesen	441	0	0	441
% =# # 6 #	\$	\$	\$	0
* 5. , . 3.	) %	\$	\$	523
) + #, 33. ; , , # " <	\$	\$	\$	0
(4# 3 3.	\$	\$	\$	0
0 4# 3 3.	\$	\$	\$	0
& 4# #, ,# 3 3.	\$	\$	\$	0
' Sajátos juttatások összesen:	523	0	0	523
%%\$ 1 #	(((\$	*\$\$	%%\$\$	3360
% # # 6	\$\$	\$	\$\$	300
% + #, > 7 3	\$	*\$*	\$	2404
%% 4# 8# 6 #	\$	\$	\$	0
%* 4# # 6 #	\$	\$	\$	0
%) 4# #, ,# # 6 #	\$	\$	\$	0
%(Szem.kapcs.ktg.és.hozzáj.összes:	760	4804	500	6064
%0 2 1# 5.	\$	\$	\$	0
%& Különféle nem rendsz. Jutt. Össz	0	0	0	0
%'				
*\$ #" ! 3.	\$	\$	* (	4162
* + #, / 3.	\$	(%(	(&	804
* ? # ! 3 / 3.	\$	\$	\$	0
*% Külső személyi juttatás össz.	0	636	4330	4966
**	23312	37721	41095	102128
*) II. Munkáltatót terhelő járulékok	\$	\$	\$	0
*(@ A 7 3 . /	(%	&&&0	0(0)	22693
*0 4 7 , A / /	\$	\$	\$	0
*& 8 ""# 7 3 .	\$	\$	\$	0
*' ! " #	(%	&&&0	0(0)	(' %
)\$ I-II. Személyi és járulék Összesen	29443	46608	48770	124821
) Engedélyezett létszámkeret	%		**	69

Kiadás jogcíme					Mind összesen
					E.
		!	!	!	0
"	# \$ %	!	!	!	
&	' %	!	!	!	
()	!!	!!!	!	
*	+	!	!	!	
,	- \$ %	*!	!	!	
.	/ % 0 1 \$ 2 \$!	!	!	
3	4 \$ % 5	!	!	, !!	
6	7	(!!	!	!	
!	+ % 8 9 : ;	!	!	!	
	<= =2	!	!	!	
"	/ % + %	(!!	., *	*,	
&					
(	> 9	.!	6!!	!	
*		6!	!	!	
,	/ % 7	!	*!!	!	
.					
3	' %	, 6!!	!	"*, 3	
6	% ?4 % ?4	!	!	!	
"!	7 7	!	!	*(!	
"	#	.!!	"!!	*3,	
""	'	&!!	.!!	*&*(
"&	' ? % 1 ?4	"!!	,!	!	
"(	+ 8 4	"!!	*!!	!	
"*	/ % @	&6*	3!!	&&!	
"	9	!	!	*!!!	
".	% @	!	"!!	!	
"3	! " # \$				
"6	%\$ \$ " # \$	63 *	,. ""*	&3 &(
&!	'	!	!	!	
&	&# #'				
&"	' % 0 4	", *!	3 ,	!"6,	
&&	A0 0 %	!	!	!	
&(()"				
&*	+ @ %	3!	"!!	!	
&,	B C 1 \$!	!	!	
&.	B C C +	!	!	!	
&3	\$* + ' , '				
&6	/ %	!	**&	!!!	
(!	!- ! \$ "				
(. ! \$ " # \$				
("	+@ 0% % 0	!	!	!	
(&	\$ 8 ?4 8 % 0	!	!	!	
((+	!	!	!	
(*	!-) -/\$ " # \$				
(,					

\$ & '() *

		2 % +				1 . %		
+,								
		!	"	#	\$		%	
.	F							
		!			"			
	# \$ %				"			
	& %							
	' (
") *+		"		"			
	, + %							
	- . / 0							
	& % *0				"			
		"		"				

..m llé!l ta 2=2013.>ll.1.?r &' l t/ z
 + / 0 1 #!%"

				D.
1.				
2.	Polgár rség támogatása		700	!!
3.	TITÁN SE támogatása		0	!
4.	Civil sz rv z t ! tám.		300	"!!
".	#\$rsa %szt%&' () *ál+.		270	# !
, .	-ra&+ .. t / tséggo&' oz0 *.		10	\$!
7.	2%zm3v l ' és támog.		10000	%!!!!
4.	5 mo&' is Tisza 26t. Támog.		1421	%&#%
10.	T78S9 tag' ()			!
11.	8rvosi :g+ l t /ozzá).	1400		%' !!
12.	; ázi szo<.go&' . ; ozzá).	1200		%#! !
13.		"!!!	%# ' %	%(' %
14.) * +			!
1".	, *			!
1, .		"!!!	%# ' %	%(' %

Felhalmozási kiadások részletezése (eFt) 2013.

Felhalmozási kiadás megnevezése		Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozási kiadások		Egyéb felhalm.kiad.összesen	Összesen:
				halm.c.pe.átadás áll.házt.kívül	Előző évi felh.maradv. Átad.		
s.sz.	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
	Önkormányzat:						
							600
							2051
	! "						1000
	# " ! \$% !\$ & ' & ( (						0
	& \$! ! ()& \$ * +,						1500
-	./ \$0! (\$ \$ & \$!/ /	1 -					13917
2	. \$& \$ 0		1-2				12978
1	Önkormányzat összesen:	13917	16529	1600	0	1600	32046
	Óvoda:						0
	Hivatal:						0
	Mindösszesen:	1 -	1				32046

INDOKOLÁS

Szentistván nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló, 2/2013.(III.1.) önkormányzati rendeletéhez.

Általános indoklás

A költségvetési rendelet elkészítését megelőzte a Képviselő-testület részéről egy úgynevezett első fordulós tárgyalás. Az első fordulós tárgyalás előterjesztése részletes adatokat tartalmaz az javasolt előirányzatok tervezéséről, a tervezési folyamatról, tervezési elvekről. A 2013. évi költségvetési rendelet az első fordulós tárgyaláson megtárgyalt és elfogadott előterjesztésen alapul.

A 2013. évi költségvetés tervezését megváltozott szabályozási keretek, megváltozott központi támogatási szabályok alapján kellett végezni.

Átszervezések következtében az önkormányzat önállóan működteti az óvodát, az iskola fenntartása és üzemeltetése állami fenntartásba került, Mezőnagymihály településsel közös önkormányzati hivatal székhely önkormányzati feladatait kell ellátni. Megalakultak a járási hivatalok, melynek következtében néhány feladat átkerült a járáshoz, illetve az átvett feladatokkal együtt 3 fő köztisztviselő jogviszonya is átalakult kormánytisztviselői jogviszonnyá. Az átszervezések kapcsán csökkent az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek száma, megszűntek az oktatási intézményeket fenntartó társulások.

Lényeges változás, hogy bevezetésre került a feladatfinanszírozási rendszer a központi költségvetésből nyújtott támogatások tekintetében, és csak belső finanszírozású hiány tervezhető.

A 2012. év végén központi intézkedésen alapuló adósságkonszolidáció, a 2012. költségvetési év eredményes zárása hozzájárult ahhoz, hogy megalapozott, jelentősebb költségcsökkentő intézkedések nélkül indítható a 2013-as költségvetési év.

Minimális a saját bevételek növelésének lehetősége, tekintettel a település lakosságának korösszetételére, a településen lévő gazdálkodó szervezetek és a település adottságaira.

Mindezek a változások újszerű tervezési munkát igényeltek. Elsődleges cél a költségvetés elkészítésekor a kötelező önkormányzati feladatok ellátása, a település fejlesztés folyamatosságának biztosítása. A költségvetés végrehajtása megkülönböztetett takarékos gazdálkodást igényel.

A rendelet 1. §-ához

Az önkormányzat és költségvetési szervei működési és felhalmozási költségvetésének fő számait rögzíti, meghivatkozva azokat a mellékleteket, melyek részletesen tartalmazzák a költségvetési főszámok megoszlását.

Rögzíti a paragrafus a bevételek és kiadások különbözetét, valamint a különbség finanszírozásának módját.

A közös hivatal költségvetése az érintett két önkormányzat Képviselő-testületének határozata alapján épül be a költségvetési rendeletbe.

A (12)-(13) bekezdés az úgynevezett stabilitási törvényből eredő szabályokra vonatkozó döntéseket, rendelkezéseket tartalmaz.

A rendelet 2. §-ához

Az államháztartásról szóló törvény szabályai szerint a költségvetésnek a kiemelt előirányzatokat kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban kell tartalmaznia. A § rögzíti, hogy az önkormányzat önként vállalt feladatot nem lát el, melyből következik, hogy a költségvetésben csak önkormányzati kötelező feladatellátás került megtervezésre.

Az intézményfinanszírozásra vonatkozó szabály az önkormányzat likviditásának megőrzését hivatott elősegíteni.

A rendelet 3. §-ához

Végrehajtási szabályokat tartalmaz. A biztonságos gazdálkodás érdekében a rendelettervezet az a javaslatot tartalmazza, hogy a képviselő-testület nem kíván élni az előirányzat átcsoportosítási jog átruházásának lehetőségével, ugyanakkor a megállapított előirányzatok felhasználásának jogát, lehetőségét és felelősségét teljes mértékben a kötelezettségvállalókra ruházza a (4)-(5) bekezdés kivételével.

A rendelet 4. §-ához

Hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

A rendelet 1. mellékletéhez

Az önkormányzat és intézményei tervezett bevételeit tartalmazza előirányzatcsoportonként (működési, felhalmozási), figyelemmel az Ávr. ide vonatkozó szabályaira, valamint az elemi költségvetés készítéséhez meghatározott űrlapok szerinti tagolásra. A melléklet tartalmazza a bevételek és kiadások különbségét, megjelölve annak finanszírozása forrását is.

Ebben a költségvetési évben – eltérően a korábbi évektől – az intézmények részére átadott pénzeszközöket az intézménynél finanszírozási bevételként kell tervezni.

A rendelet 2. mellékletéhez

Az önkormányzat és intézményei tervezett kiadásait tartalmazza előirányzatcsoportonként és kiemelt előirányzatonként. Tartalmazza a melléklet a tervezett tartalékot. A céltartalék az iskolával kapcsolatban ebben az évben jelentkező, áthúzódó kiadások fedezetére használható fel.

A rendelet 3. mellékletéhez

A személyi jellegű kiadásokat tartalmazza intézményenként, jogcím szerinti bontásban. A rendszeres személyi juttatások előirányzata a törvényi kötelezettségen alapul, épp úgy, mint a köztisztviselők cafetéria kerete. Az önkormányzat költségvetésében a szakfeladaton alkalmazott közalkalmazottak (2 fő), munka törvénykönyve hatálya alá tartozók (3 fő) és a tervezett közfoglalkoztatás személyi kiadásai kerültek megtervezésre. A közös Hivatal költségvetése tartalmazza a két település polgármesterének személyi juttatását is. A melléklet 51. sorában kerül meghatározásra az intézmény engedélyezett létszáma, mely létszám alapja a személyi juttatások tervezésének.

A rendelet 4. mellékletéhez

A dologi kiadások kiemelt előirányzatát részletezi kiadási célonként, intézményenként csoportosítva. A terv készítése az előző évi teljesítési adatokra figyelemmel, a tervezett takarékosági intézkedések (szolgáltatási szerződések felülvizsgálata, stb.) számbavételével történt.

A rendelet 5. mellékletéhez

A melléklet az ellátottak pénzbeli juttatását (szociálpolitikai kiadások) tartalmazza részletesen jogcímenként és költségvetések szerinti bontásban.

A rendelet 6. mellékletéhez

Egyéb működési kiadásokat részletezi célonként, államháztartáson belülrre vagy kívülrre történő átadás szerinti csoportosításban.

A rendelet 7. mellékletéhez

A felhalmozási feladatokat tartalmazza célonként.
