

Előterjesztés

Nemti Község Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembe-vételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

1. Az önkormányzat összesített 2013. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:

- az Áht. 4.-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet - a továbbiakban Ávr. rendelet - 2. §-a, amely a kiemelt bevételi előirányzatokat tartalmazza,
- az Áht. 23.-24. §-a és az Ávr. rendelet 24.-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének főösszege 88.255 ezer forint.

A 2013. évi összesített költségvetési főösszeg nagysága a 2012. évben várható:

- kiadási főösszeghez képest 21,3 %-kal kisebb,
- bevételi főösszeghez viszonyítva 28,8 %-kal kisebb.

1.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,

- a normatív hozzájárulásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
- elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 4. § (4) bekezdése megállapítja, hogy a bevételi előirányzatokat az Ávr. rendeletben foglalt kiemelt bevételi előirányzatokra kell bontani,
- az Ávr. rendelet 2. § -a meghatározza az érintett kiemelt bevételi előirányzatokat.

Mivel az Ávr. rendelet 2. §-a szerinti kiemelt bevételi előirányzatok nem tartalmazzák az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja szerinti helyi önkormányzati bevételeket, illetve további bevételeket, a rendelet a j)-l) pontokban sorolja fel a jogszabály szerinti kiemelt bevételei előirányzatokon kívüli előirányzatokat.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2013. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás		
Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	21085	27,5
Közhatalmi bevétel	3800	5
Intézményi működési bevétel	5440	7,2
Felhalmozási bevétel	6000	7,8
Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2272	3
Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)		
Kölcsön		
Előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/		
Önkormányzatok sajátos bevétele	37925	49,5
Egyéb bevétel		
Finanszírozási bevétel		
Összes bevétel:	76522	100 %

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő kiemelt bevételi előirányzatok jelentették:

- önkormányzatok sajátos bevétele
- működési célú támogatásértékű bevétel

A bevételek közül a következő bevételek összege, illetve aránya nőtt meg jelentősen:

- normatív támogatás

A növekedés okai a következők:

- a feladatfinanszírozás rendszerében megváltoztak a normatív támogatás jogcímei, ettől az évtől jelentkező normatíva a közös önkormányzati hivatal támogatása, a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása

A bevételek közül a következő bevételek összege, illetve aránya csökkent jelentősen:

- az átengedett SZJA, mint jogcím megszűnt, egyrészt beépült a normatív finanszírozás rendszerében, másrészt ez nyújt fedezetet az államnak az átvett iskolák működtetésére. A gépjárműadó beszedett összegének 40 %-a marad az önkormányzatnál, 60 % átutalásra kerül a központi költségvetésbe.

A bevételek elemzése

Irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás kiemelt előirányzatán belül nem került összeg megtervezésre.

Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz, közfoglalkoztatás fedezete
- OEP-től átvett pénzeszköz, védőnői ellátás részleges fedezete

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az Áht. 5. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott, alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- adók,
 - magánszemélyek kommunális adója
 - iparűzési adó
- bírságok,
- díjak
 - talajterhelési díj

Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- az áru- és készletértékesítés (ilyen bevétellel nem számoltunk)
- a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, 70 e Ft, sajátossága: jogszabályban meghatározott igazgatási szolgáltatási díjbevételek, vagyonhasználati szabályzat alapján nyújtott szolgáltatások díja
- a bérleti díj bevételek, 1.000 e Ft, sajátossága: háziorvos által fizetett bérleti díj, valamint egyéb helyiségek bérbeadásából származó bevétel
- az intézményi ellátási díjak, 3.950 e Ft, sajátossága: szociális étkezők térítési díjbevétele
- a hozam és kamat-bevételek 40 e Ft, sajátossága: a bankszámlán lévő pénzeszköz után kapott kamat.

Felhalmozási bevétel

- a tárgyi eszközök értékesítése (telkek értékesítése)

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- Kultúrház felújítására önerőre kapott támogatás

Az önkormányzatok sajátos bevételeinek előirányzatán belül kerültek tervezésre:

- az önkormányzatok sajátos működési bevételei, ezen belül: gépjárműadó
- az önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei, ezen belül: magánszemélyek kommunális adója
- az önkormányzatok költségvetési támogatása 1/a melléklet szerint.

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- kötelező feladatok bevételei: 76.022 e/Ft
- önként vállalt feladatok bevételei: 500 e e/Ft
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 200 e/Ft

A rendelet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül:

- a működési bevételek 66.550 e/Ft
- a felhalmozási bevételek: 9.972 e/Ft

1.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint,
- az Áht. 6. § (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése pedig rögzíti a kiemelt előirányzatokat.

Mivel az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontján kívüli előirányzat csoportok nem tartalmazzák valamennyi kiadási jogcímet, az kiegészítésre került.

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2013. évi eredeti előirányzatcsoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	79,997	90,6
Felhalmozási költségvetés	8,258	9,4
Kölcsönök		
Egyéb kiadások		
Tartalékok, pénzmaradvány		
Finanszírozás		
Összes kiadás	88255	100 %

A rendelet a jogszabályi rendelkezésnek megfelelően a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- kötelező feladatok kiadásai 88.055 e/Ft
- önként vállalt feladatok kiadásai: 200 e/Ft
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 200 e/Ft

A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Működési költségvetési kiadások	2013. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	22.069	28
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5.959	7,5
Dologi jellegű kiadások	22.438	28
Ellátottak pénzbeli juttatásai	12.992	16
Egyéb működési célú kiadások	16.539	20,5
Összes működési kiadás	79.997	100 %

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- személyi kiadások (az előirányzaton belül 1 fő köztisztviselő, 1 fő közalkalmazott, 2 fő munkatörvénykönyves, és 23 fő közfoglalkoztatott szerepel, valamint itt került megtervezésre a képviselők tiszteletdíja.

A személyi jellegű kiadások jellemzői

A köztisztviselők illetményalapja a 2013. évben 38.650 Ft.

Jutalom tervezésre nem került sor.

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzata a személyi jellegű kiadások csökkenése miatt csökkenést mutat.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a közüzemi díjak kiadása jelenti.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- Foglalkoztatást helyettesítő támogatás
- Rendszeres szociális segély
- Lakásfenntartási támogatás
- Eseti pénzbeli ellátás (átmeneti segély, temetési segély)

Az egyéb működési kiadások jellemzői

Egyéb működési célú kiadások között a következők kerültek tervezésre:

- Többcélú Társulásnak átadott pénzeszköz (szociális feladatok, óvodai ellátás)
- Közös hivatal támogatása

A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Felhalmozási költségvetési kiadások	2013. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	5662	69
Felújítások	2272	27
Egyéb felhalmozási kiadások	324	4
Összes felhalmozási kiadás	8258	100 %

Az önkormányzat felhalmozási kiadást az alábbiak szerint tervezett:

- Térfigyelő kamera kiépítése
- Kultúrház kiépítése
- Részvény vásárlás (energiatakarékos közvilágításhoz kapcsolódó beruházási konstrukció)

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

Ennek megfelelően a rendelet bemutatja ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

A rendeletben ilyen fejlesztés nem került megtervezésre.

1.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 5. § (3) bekezdése kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet, vagy
- költségvetési hiány.

Az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pontja sorolja fel azokat a pénzügyi finanszírozási lehetőségeket, melyeket a helyi önkormányzat igénybe vehet.

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: -13.447
- felhalmozási cél szerint: 1714

Az előzőekben meghatározott különbözet hiány.

A hiány összege 11.733 ezer forint. Az önkormányzatok esetében a költségvetési hiány finanszírozásáról a költségvetési rendeletnek kell rendelkeznie. Az Áht. 23. § (2) bekezdés d)-e) pontja rögzíti, hogy a hiány esetében rendelkezni kell a belső és a külső finanszírozása során keletkező finanszírozási célú pénzügyi műveletekről, ezeket tagolni kell működési és felhalmozási cél szerint.

A hiány finanszírozási módját a rendelet tartalmazza. **A választott finanszírozási módja: belső finanszírozás, előző évi pénzmaradványból és követelésből történő finanszírozás.**

1.4. A költségvetési létszámkeret

A költségvetési rendeletben

- az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontja szerint meg kell adni az engedélyezett létszámot,
- az Ávr. 24. § (3) bekezdése alapján meg kell határozni a közfoglalkoztatottak számát is. A helyi önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát az helyi önkormányzatra vonatkozó adatok között kell szerepeltetni.

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 4 fő.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 23 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembe-vételével került megállapításra. A létszám a korábbi évhez, évekhez képest csökkenő tendenciát mutat, ennek oka:

- kevesebb közfoglalkoztatott alkalmazására nyílt lehetőség.

A költségvetési szervenként meghatározott létszám-előirányzat nem tartalmazhatja a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát, mely a rendeletben is külön kerül feltüntetésre.

1.5. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) és a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendeletervezet 4. számú melléklete tartalmazza.

1.6. A tartalék

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános tartalék, és céltartalék a rendeletben nem kerül betervezésre, így évközi többletigény kielégítésére nem lesz lehetőség.

3. Az önkormányzat saját költségvetése

A rendelet a nem önkormányzati költségvetés körébe tartozó nemzetiségi önkormányzat költségvetését is bemutatja, újabb csoportosítási lehetőséget tár fel.

A rendeletervezet tartalmazza az önkormányzat saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit (88.040 e Ft)
- költségvetési kiadásait (88.040 e Ft)
- a létszám előirányzatát.

4. Helyi nemzetiségi önkormányzat

Az önkormányzat illetékességi területén Roma helyi nemzetiségi önkormányzat működik.

A Nemti roma helyi nemzetiségi önkormányzat 1/2013. (II. 7.) számú költségvetési határozata a rendeletervezet mellékleteként került beépítésre.

6. Végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint az Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt.

Ennek megfelelően a rendelet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

A rendelet itt határozza meg az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában meghatározott bevételeket, melyeket a rendelet melléklete tartalmaz.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendeletervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2013. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Nemti, 2012. február

.....
polgármester