

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit és saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

A 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást.

Fenti kötelezettségünknek eleget téve az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének tervezetét az alábbiak szerint előterjesztjük. A tervezés alapját a Képviselő-testület döntései, az előző évi teljesítés, a várható infláció, és az állami támogatásokról a központilag rendelkezésre bocsájtott adatok képezték.

Általános megállapítások

Amint az már többször elhangzott az önkormányzatok állami támogatásának rendszere 2013. január 1-jétől átalakult: a normatív alapú támogatásokat felváltotta a feladat alapú finanszírozás.

Ennek lényege, hogy az önkormányzatok részére megállapított úgynevezett kötelező feladatok mellé az állam annyi pénzt ad, mely elegendő az adott feladat finanszírozására. Ez természetesen csak elviekben van így, a gyakorlatban egyes kötelező feladatok ellátása alulfinanszírozott, más feladatokra egyáltalán nem kapunk pénzt.

Az állami támogatás tehát a kötelező feladatok egy részének finanszírozására elegendő, ugyanakkor az önként vállalt feladatokra természetesen egyáltalán nem kapunk támogatást. A feladatalapú támogatás minden esetben működésre kapjuk, azaz nem jár alanyi jogon támogatás a fejlesztési célú kiadásokra, ezeknél legfeljebb különböző pályázatokon keresztül lehet majd külső forrásokhoz hozzájutni.

Az adóbevételeinkkel kapcsolatban az alábbi változásokra szükséges felhívni a figyelmet:

- A gépjármű adóbevétel 40%-a marad helyben, a korábbi 100 % helyett.
- Az iparüzési adóbevételt közvetlenül nem vonják el ugyan, de bizonyos állami támogatásokból levonnak egy, a település 2011. évi iparüzési adóalapja 0,5%-ának megfelelő összeget. Gyakorlatilag – a maximális, azaz 2%-os adókulccsal számolva - ez azt jelenti, hogy az iparüzési adóbevétel ¼-ed részével az állam kevesebb pénzt ad le az adott önkormányzatnak.
- a személyi jövedelemadó visszaosztásának rendszere teljesen megszűnik, ezen az alapon nem kapunk támogatást.

Mindez a bevételi oldalon szembetűnően jelentkezik is. A települési önkormányzatok állami támogatása – nagy általánosságban - a tavalyi támogatáshoz képest 40-50 %-kal csökken.

Az új finanszírozási rendszer ugyanakkor azt is jelenti, hogy a kiadási oldalon egyes költségeink jelentősen csökkenni fognak:

- az iskolánál a pedagógusok és a munkájukat közvetlenül segítők személyi kiadásai nem jelennek meg a költségvetésben, mivel azt az állami fenntartó viseli. A technikai személyzet (takarítók) bére ugyanakkor továbbra is szerepel a költségvetésben. Az érintett személyeket ugyanis 2013. január 1-je óta közvetlenül az Önkormányzat foglalkoztatja.
- a körjegyzőség működtetésére tavaly csak minimális, ösztönző jellegű támogatást kaptunk, a többi az önkormányzatoknak kellett hozzátenniük. A közös hivatal működtetésére ellenben kifejezetten e célból kapunk támogatást (ld. az együttes ülésre készült előterjesztést), melyhez - az e célra átadott állami támogatáson felül – 607.86,- Ft-ot kell hozzátennünk. A hivatalok épületeinek dologi kiadásai továbbra is az egyes önkormányzatoknál külön-külön jelentkeznek.

Magyarázat a rendelet tervezethez:

A kiküldött rendelet-tervezettel kapcsolatban az alábbiakra hívnánk fel a figyelmet: A rendelet 1-4. számú mellékletei különböző - a jogszabályban előírtaknak megfelelő – bontásban tartalmazzák a költségvetés számait. A legrészletesebb és legkönnyebben értelmezhető áttekintést a szakfeladatonkénti részletezés tartalmazza (ld. 4. számú melléklet), ezért az alábbi megállapításokat ehhez kapcsolódva tesszük meg:

- Valamennyi szakfeladat végén jeleztük, hogy kiadás, vagy bevétel jelenik-e meg az adott táblázatban (egyes szakfeladatokon mindkettő van!)
- Általánosságban elmondható, hogy a dologi kiadásokat mindenütt a tavalyi felhasználás alapján terveztük be.
- A „zöldterület-kezelés” szakfeladaton a karbantartó személyéhez kötődő kiadások szerepelnek.
- Az „önkormányzati jogalkotás 841112-1” szakfeladaton a polgármester illetményét és juttatásait terveztük meg. Az állományba nem tartozók megbízási díjánál a Lakatos Ferencné részére 2013. január és február hónapokban kifizetendő megbízási díj szerepel (ld. előző évi beszámoló elkészítésének koordinálása). Itt jelennek meg a képviselői tiszteletdíjak is. A dologi kiadások között a Hivatal épületének közüzemi költségei is szerepelnek.
- A két „utas” szakfeladat (421100 és 522001) között 15.000.000,- Ft-ot osztottunk el. Útépítésre bruttó 12m Ft-ot, míg karbantartásra 3mFt-ot állítottunk be.
- A „nem lakóingatlan bérbeadása” szakfeladatnál karbantartásra 1mFt-ot terveztünk be. Ez a régi iskola és a Kultúrház homlokzatának felújítását jelenti.
- A „Önkormányzati jogalkotás 841112-6” szakfeladaton egyrészt a Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Társulás, illetve a Szennyvíztisztítási Társulás részére átadandó KEOP önrész szerepel, másrészt a működési célú hozzájárulás is ezen munkaszervezetek tevékenységéhez. Itt szerepel a volt kistérségi társulás helyébe lépő társulás tagdíja is. A bevételi oldalon a közös hivatal működtetésére Máriakálnok és Püski településektől átveendő pénzeszközt tüntettük fel.
- A „turizmus fejlesztési támogatások” szakfeladatokon a FILMCONTEST pályázat kiadási és bevételi oldala került feltüntetésre.
- A közvilágítás szakfeladaton bruttó 3 millió forinttal beterveztük az Araki közvilágítás korszerűsítését is.
- A „város és községgazdálkodás” szakfeladaton szerepel a hivatalsegéd bérén kívül annak az 5 főnek (takarítók) a munkabére, továbbá ezek járulékai is, akiket az iskola működtetése kapcsán az Önkormányzat az intézménytől foglalkoztatásra átvett (ld. rész munkaidős sort is). Az iskolai karbantartó bérét ellenben az óvodánál terveztük meg, mivel ő már itt van foglalkoztatva. Itt terveztük meg a költségvetési tartalékokat is.
- Az „Önkormányzatok elszámolásai” szakfeladaton az adóbevételek és az államtól kapott – úgynevezett feladatalapú – támogatások szerepelnek.
- Az egészségügyi alapellátással és a szociális segélyezésekkel kapcsolatos szakfeladatokat a tavalyi felhasználás és a várható igények alapján terveztük meg. A háziorvosi alapellátásnál az egyéb gép vásárlására beállított nettó 500.000,- Ft egy új EKG gép beszerzési költségét hivatott fedezni.
- A civil szervezetek működésének támogatására a kialakult szokásnak megfelelően részletesen kitérünk a testületi ülésen.
- A Kulturális műsorok, rendezvények szakfeladatokon lényegében a Town Twinning pályázat kiadási és bevételi oldala szerepel.
- A könyvtárnál terveztük meg a könyvtáros személyi kiadásait, a közművelődési tevékenységeknél pedig a faluház takarításával megbízott takarító bérbéradásait. A sportlétesítményeknél szerepel a sportpálya gondnokának személyi kiadása.
- A köztemető szakfeladatán 5 mFT-ot terveztünk a temető melletti terület megvásárlására.

Egyéb lényeges információk a költségvetés elfogadásához

A költségvetés 5. számú melléklete tartalmazza a létszámkeretet.

Többéves kihatással járó döntéseket nem tervezünk. A közvetett támogatásokat - adóelengedéseket, adókedvezményeket – nem tervezünk. Az előirányzat felhasználási tervet az előterjesztés függeléke tartalmazza.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet tervezetét tárgyaljuk meg és döntsünk annak elfogadásáról.

Halászi, 2013. február 77.

Majthényi Tamás s.k.
polgármester