

Előterjesztés

Szajol Község Önkormányzata Képviselő-testületének ***2013. február14-én tartandó ülésére***

Szajol Község Önkormányzata 2013. évi költségvetésének megállapítására

A Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2012. november 29-i ülésén tárgyalta a 2013. évi költségvetés koncepcióját. A költségvetés a koncepcióban meghatározott alapelvek, a bevételi források teljes körű felmérésével és a 2013. évi költségvetésről szóló 2012. évi CCIV. tv. ismeretében készült.

I.

A koncepció elveinek érvényesítése

1. A 2013. évi gazdálkodás megszervezésének alapvető követelménye a működőképesség megőrzése, a vállalt kötelezettségek folyamatos teljesítése.
2. A működési kiadási előirányzatok kialakításánál elsődleges a kötelező feladatok ellátásának biztosítása.

II.

Változások a költségvetés készítésénél az előző évekhez képest

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról. (továbbiakban: Áht.), annak végrehajtási rendelete, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló, 2011. évi CLXXXIX. törvény, (továbbiakban: Mötv.) és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény új elveket határoz meg az elemi költségvetés elkészítésére.

Legfontosabb változások 2012. évhez képest, a költségvetési hiányra vonatkoznak, amelyek nem tervezhetők. Változás a hitelek tervezhetősége, likvid hitel szintén nem tervezhető.

Új előírás az Áht-ban, hogy a költségvetési kiadásokat és bevételeket kötelező és önként vállalt feladatokra, valamint államigazgatási feladatokra bontja, igazodva a Mötv. rendelkezéseihez.

A költségvetési támogatások rendszere áttért a feladat alapú finanszírozáshoz, ebből következően változtak az állami „normatívák” elnevezései, melyeket részletesen tartalmaz a rendelet tervezet 1/b. számú melléklete.

A törvényi változásoknak eleget téve készítettük el rendelet-tervezetünket. A 2013. évi költségvetési rendelet tervezet az önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó intézmények valamint az önkormányzat kiadásait és bevételeit külön-külön címrendben tartalmazza. Az ellátandó feladatok jogszabály által behatároltak, a feladatoknak megfelelően készült az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények költségvetése. Ennek megfelelően a rendelet tervezet mellékletei külön oszlopban tartalmazzák az intézmények kiadásait és bevételeit.

III.

A költségvetési javaslat számszaki bemutatása

A 2013. évi költségvetési javaslat 525.002.-eFt-os bevételi és kiadási főösszeggel számol. A bevételek és kiadások mérlegét az 1. sz. melléklet mutatja be, melynek részletezése az 1/a. sz. melléklet.

1. Működési bevételek

- Intézményi működési bevételek összege 142.002.-eFt. Itt kerül tervezésre a bérleti díjakból származó bevétel, valamint az intézményi térítési díjak bevétele. Az 1/a. számú melléklet 1. sorában látható, hogy ilyen jellegű bevétele az Önkormányzatnak várható, önkormányzati vagyron bérbe adásából, valamint a Polgármesteri Hivatalnak a Sportcsarnok működtetéséből származó bérleti díjból. 2013. évtől a gyermekek étkeztetése az önkormányzat által ellátandó feladat az Önkormányzathoz, mint intézményhez kerül az ebből származó bevétel, 9,6 millió Ft. A tényleges kiadásokat és bevételeket torzítja az intézményfinanszírozás mint bevétel és az Önkormányzat kiadásai között megjelenő ugyanekkora összegű kiadás. Az intézmények működéséhez az önkormányzat szükség szerinti összeget kell, hogy utaljon az intézmények bankszámláira. Ennek összege 128.367.-eFt. Ha a költségvetési kiadásból és bevételből ezt az összeget kiszűrjük, akkor a tényleges költségvetési főösszegünk Önkormányzati összesenben 396.635.-eFt.
- Önkormányzatunk sajátos működési bevétele 206.800.-eFt. Ez magában foglalja a helyi adóbevételeket és az átengedett gépjármű adó 40%-át. A tervezés során az adóbevételek esetében a 2012. évi adóbevételek teljesítésének szintjén számoltunk.
- Az önkormányzat költségvetési támogatása:
Részletesen a rendelettervezet 1/b. sz. melléklete tartalmazza.
Szeretném felhívni a figyelmet a támogatások és az ellátandó feladatok finanszírozásának arányára. A 2/c táblán láthatóak az intézményeink kiadásai, melyből látható, hogy az adott kötelező feladatok ellátásához mennyi finanszírozást kap Szajol. A feladat alapú finanszírozás alapján, az óvoda teljes költségvetése biztosított. A Községi Ház és Könyvtár esetében ez csak 67,9%-os finanszírozást jelent, ami a működéshez szükséges kiadásoknál 1.825.-eFt-tal kevesebb.
Az étkeztetési feladatokhoz 13 millió Ft-os saját bevétel szükséges.
Az önkormányzat összes többi kötelező feladatainak ellátásához éves szinten 33.061.-eFt. állami hozzájárulás került megállapításra.
Igen magas a beszámítási összeg, mely az iparüzési adóalap 0,5%-a, 40.365.-eFt., mellyel a kötelező feladatok ellátásához számított összeget csökkentik.
- Működési célú pénzeszközátvételek között kerül kimutatásra az OEP támogatás, a 2012. évi szinten az emelkedés nagyon minimális a védőnői szolgálat esetén. Itt kerül tervezésre a közfoglalkoztatáshoz járó támogatás, valamint a Községi Ház és Könyvtár EU-s forrásból támogatott IKSZT megvalósításával kapcsolatos támogatás. Ezt részletesen tartalmazza a rendelet tervezet 10. sz. melléklete.

2. Működési kiadások

A működési kiadások két nagy részre oszthatók, egyrészt személyi jellegű kiadások, másrészt dologi kiadások. A működési kiadásokat a rendelet-tervezet 1/a. sz. melléklete intézményenként részletesen tartalmazza.

- Személyi jellegű kiadások:
Tervezéskor a személyi jellegű kiadások előirányzatánál a 2013. évi törvényi előírásokon alapuló, kötelező személyi jellegű kiadásokkal számoltunk.
- Dologi kiadások: Tervezéskor figyelembe vettük a 2012. évi tényleges felhasználást, ennek megfelelően készült a 2013. évi terv. Nem számoltunk az áremelkedések nagyságával, továbbra is a takarékos gazdálkodás van érvényben.
- Pénzeszköz átadás: Itt kerül megtervezésre az önkormányzat szociális jellegű kiadásai melyet a rendelet tervezet 7. sz. melléklete részletesen bemutat. A civil szervezetek támogatására 2.000 eFt került tervezésre, melynek felügyelete az alpolgármester feladatai közé tartozik.
Itt kerül tervezésre a már említett intézményfinanszírozás, mint önkormányzati kiadás, az intézmények ilyen jellegű bevételeivel egyező összegben.
- Finanszírozási kiadásként a 20 millió Ft. összegű, 2013-ban lejáró, rövid lejáratú hitel törlesztése jelenik meg, ami az IKSZT megvalósításához kapcsolódó pályázat megelőlegezési hitel. Ennek törlesztése nem tartozott a 2012. decemberben lezajlott adósság konszolidáció körébe.

3. Felhalmozási bevételek és kiadások

A felhalmozás jellegű bevételek között az IKSZT pályázat még nem folyósított támogatása szerepel, melyet az 1/a sz. melléklet tartalmaz, a felhalmozási kiadások részletes felsorolására a 3. sz. mellékletben került sor.

A több éves kihatással járó, adósságot keletkeztető kötelezettségeinket tartalmazza a 4. számú melléklet.

A rendelet-tervezet 10. sz. melléklete tartalmazza az önkormányzat EU-s támogatásból megvalósuló beruházásait.

4. Létszámadatok alakulása

Az önkormányzat létszámát intézményenként és összesen a rendelet tervezet 9. sz. melléklete tartalmazza. Az engedélyezett létszám 45 fő. A közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak száma átlagosan 28 fő, együttesen a létszámkeret 73 fő. A melléklet tartalmazza a közfoglalkoztatottak számát intézményenként is.

2013. január 01-től az iskola technikai dolgozói az önkormányzathoz, mint munkáltatóhoz kerültek. Az I. számú Háziorvosi Szolgálat február 01-től vállalkozásban működik, ami 2 fő csökkenést jelent, valamint 0,5 fő átcsoportosítását. Az egységesen kezelhető technikai állomány miatt, 2013-ban minden, nem szakmai munkát végző dolgozó az Önkormányzat, mint intézmény állományi létszámába kerül, munkavégzésének helye pedig a feladat ellátása szerinti intézmény. Az önkormányzat dolgozói létszáma így, közfoglalkoztatás nélkül 43 fő.

Az ellátandó feladatok és a pénzügyi lehetőségek átvizsgálása során, a technikai állomány létszámából 1 fő létszámcsökkentés indokolt, 2013. február 18-tól, amit a rendelet tervezet 9. sz. melléklete tartalmaz. Az engedélyezett létszám 42 főre csökken.

Az IKSZT pályázathoz kapcsolódóan a Községi Ház és Könyvtár létszámát, 2013. március 01-től 1 fővel növelnünk kell, a pályázatban vállalt szakképesítéssel rendelkező dolgozóval. Egy munkavállaló bérét és járulékait a pályázat finanszírozza. Az önkormányzat létszáma 43 fő.

5. Szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása

2013. június 30-ig e feladatok ellátása Kistérségi szinten történik. Törvényi változások miatt, 2013. július 01-től az önkormányzatnak döntenie kell a további működtetés módjáról. Ennek a döntésnek 2013. áprilisig meg kell születnie. Hatásvizsgálatot kell készíteni a működtetés különböző módjára. Meg kell vizsgálni az önkormányzat önálló működtetése esetén, annak költségvetési hatásait. A költségvetés tervezetben nem számoltunk ezen feladatok kiadásaival, szükség esetén az év második felében a tartalék előirányzat terhére teljesíthetők a feladat kiadásai.

6. Költségvetési rendelet tervezet egyeztetése

Az önállóan működő intézmények vezetőivel a költségvetés készítése során folyamatos egyeztetés történt, az elkészített rendelet tervezet az intézményvezetők elfogadták. Az erről szóló jegyzőkönyv az előterjesztés 1. sz. melléklete.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a rendelet-tervezet elfogadására.

Szajol, 2013.február 05.

Szöllősi József
polgármester