



Előterjesztés

Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:	Tóth Margit polgármester
Tárgy:	Dóc Községi Önkormányzat 2013. évi költségvetése
Iktatószám:	210-1/2013.
Melléklet:	Előterjesztés, költségvetési rendelet-tervezet, költségvetés végrehajtási rendelet-tervezet, 1-8-ig táblázatok
Felelős:	Lázár Margit Gazdálkodási ügyintéző
Véleményezésre megküldve:	Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

**Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni!
A döntéshez minősített többség szükséges!**

Törvényességi véleményezésre bemutatva:	2013. február
--	---------------



DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231

e-mail: onkormanyzat.doc@gmail.com

210-1/2013.

Tárgy: 2013. évi önkormányzati költségvetés

**Dóc Község
Képviselő-testületének**

H e l y b e n

Tisztelt Képviselő-testület!

Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2012. november 28-án 80/2012. (XI.28.) Kt. határozatával fogadta el a 2013. évi költségvetési koncepcióját, mely alapját képezi a 2013. évi költségvetési rendelet-tervezetnek.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 24. §. (2) bek. alapján előterjesztést teszek Dóc Község Önkormányzatának 2013. évi költségvetési rendeletének megalkotására.

A 2013. évi költségvetési tervezetet tárgyalta a Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság és az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervének vezetőjével egyeztetve lett. A rendelet-tervezet benyújtását törvényes előkészítés, egyeztetés előzte meg.

A 2013-as évtől kezdődően az önkormányzatok finanszírozásában és az önkormányzatok gazdálkodásának szabályozásában jelentős módosulások léptek életbe:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése alapján a helyi önkormányzatok költségvetési rendeletében működési hiány nem tervezhető.
- Az Önkormányzatok működőképességének megőrzése érdekében a helyi önkormányzatok kivételes esetben kiegészítő támogatást igényelhetnek, melyre lehetőséget biztosít Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló törvény 4. számú melléklete. A 2013-as évtől megszűnik a korábbi évek ÖNHIKI támogatása.
- A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosság szám alapján biztosít támogatást.

Dóc Község Önkormányzatának 2013. évi pénzügyi lehetőségei a 2012. évi CCIV. Tv. A „Magyarország 2013. évi költségvetéséről” szóló törvény, valamint a helyi önkormányzatokat 2013. évben egyes központi költségvetési kapcsolatokból megillető forrásokról szóló, a belügyminisztériumi internetes portálon közzétett támogatások figyelembevételével és a helyi bevételi források felmérésével került kialakításra.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetének összeállítása során a bevételek és kiadások bemutatása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv., valamint az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. Rendeletnek megfelelően történt. A költségvetés végrehajtási teendőiről külön rendelet-tervezet került előterjesztésre.

Fenti jogszabályok szerint a képviselő-testület a költségvetési rendeletében együttesen hagyja jóvá az önkormányzati valamint a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szerveinek költségvetését.

A rendelettervezet 1. számú melléklete tartalmazza összefoglalóan az önkormányzat főbb bevételi és kiadási előirányzatait. A 2. számú melléklet a bevételi előirányzatokat, a 3. számú melléklet a kiadási előirányzatokat, a 4. számú melléklet a létszám-előirányzatokat és az illetménykeretet. Az 5. számú melléklet az előirányzat felhasználási és likviditási tervet. A 6. számú melléklet 3 éves kitekintést a 2013-2015. évek bevételeire és kiadásaira, a 7. számú melléklet az Európai Unió pályázatok pénzügyi adatainak bemutatását, a 8. számú melléklet az átadott pénzeszközök részletezését tartalmazza.

Bevételek

Az önkormányzatok forrásszabályozásában 2013. évtől kezdődően jelentős változás történt.

2013. január 1-től bevezetésre került a feladatfinanszírozási rendszer.

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 13. §-ában meghatározott feladatok, így a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, kulturális szolgáltatásokkal, lakás és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, szennyvízkezeléssel, egészségüggyel, a helyi közfoglalkoztatással, helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, sport- és ifjúsági ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásához.

A kötelező feladatok finanszírozása a 2013-as évtől kezdődően vegyesen feladat és normatív alapú finanszírozással történik. A támogatások összegét csökkenti az önkormányzat elvárt bevételének összege, mely a 2011. évi iparüzési adóalap 0,5%. Így a megállapított állami támogatások között 2.447e Ft csökkentő tétel szerepel. A feladatok központi költségvetési finanszírozása 10.690 eFt-ot jelent.

A 2013. évi központi költségvetésről szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a a települési önkormányzatot illeti meg a korábbi 100% helyett. Önkormányzatunk esetében a 2012. évi teljesítést alapul véve 1.481 eFt-os forráselvonást jelent.

Az állandó lakhely szerinti SZJA bevételekből származó részesedés – helyben maradó SZJA 8%-a és a jövedelem differenciálódás mérséklésére kapott támogatás - 2013. évtől megszűnik, mely összesen 21.757 eFt támogatáscsökkenést jelent.

A 2013. évtől az eddigi jövedelemkülönbség mérséklés helyett az átalakított támogatási rendszer egésze, benne pedig elsősorban az általános támogatás segíti hozzá az önkormányzatokat az egyenlő esélyű feladatellátáshoz. Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az új önkormányzati törvényben meghatározott, célzott támogatással nem támogatott feladathoz kapcsolódó elismerhető kiadás csökkentésére kerül a

helyi bevételekkel és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

Dóc Községi Önkormányzat központi költségvetéstől származó forrásai összességében 15.923 eFt-tal csökkentek az előző évi támogatási szinthez képest. **A megállapított központi támogatás 18.454 eFt. A csökkenés mértéke a működési bevételek 46,32 %-os csökkenését eredményezi.**

Az önkormányzatnak a központi költségvetési kapcsolatból származó bevétele után jelentős tételt a **helyi adóbevételekből** származó összeg jelent, ami 13 300 eFt. A tervezett összeg 2.903 e Ft-tal magasabb, mint az előző évi terv adat. A növekedést az iparüzési adó előző évi teljesítés emelkedésének és a 2013. január 1-től hatályba lépett adómérték növekedés hatásának figyelembe vétele eredményezi.

Működési bevételek az előző évi várható teljesítési szint figyelembe vételével kerültek betervezésre. Működési bevételek között szerepelnek a sírhelymegváltásból, haszonbérből, továbbszámolt szolgáltatások megtérüléséből, bérleti díjából származó bevételek.

Támogatásértékű bevételek között szerepel a TB-től Védőnői alapfeladatra, valamint a Munkaügyi Központtól a 2012. évről áthúzódó közfoglalkoztatás bér- és járulék megtérüléseként kapott összegek.

Felhalmozási bevételeink között a vagyonhasznosításból származó bevételek szerepelnek. Európai Unióssal bevétellel is számoltunk a 2013. évi bevételeink között, betervezésre kerültek a korábbi pályázatok le nem hívott előirányzatai.

Bevételeink között **pénzforgalom nélküli tételként** jelentős összegű (14.021 e Ft összegű) előző évi működési célú pénzmaradvánnyal számoltunk.

Dóc Község Önkormányzatának korábbi években elfogadott költségvetései működési célú forráshiánnyal kerültek megalkotásra.

A 2013. évi átalakított finanszírozási rendszer következtében továbbra is forráshiányos költségvetés áll fenn, azonban a rendeletben működési célú forráshiány nem tervezhető.

A korábbi évek működési forráshiányának fedezetéül működési célú hitel betervezése nyújtott fedezetet, mely a 2013-as évben már nem tervezhető.

A működési forráshiány nélküli költségvetés elfogadása érdekében a 2013. évi forráshiány összegére az előző évi várható pénzmaradvány nyújt fedezetet. A pénzmaradvány összege a 2012. évi zárszámadás elfogadása során módosulhat.

K i a d á s o k

A 2013. évi költségvetés **személyi jellegű kiadásai** kidolgozásánál figyelembe lett véve, hogy a költségvetési törvényben béremelésre a közalkalmazotti körben központilag nem biztosítottak fedezetet. A személyi jellegű kifizetések a soros előlépések, a kötelező minimálbérre és szakmai minimumra sorolás hatásával növekedtek.

A külső személyi juttatások körében az intézményi alaptevékenység ellátásához elengedhetetlenül szükséges, alkalmazotti jogviszonyban nem állók részére és a képviselői juttatásokra kifizetendő összegek kerültek meghatározásra. A képviselői, társadalmi megbízatású polgármester és alpolgármesteri és külsős bizottsági tagi juttatások, valamint költségterítések az előző évben elfogadott összegekkel kerültek kidolgozásra.

A korábbi TB járulék mostmár **szociális hozzájárulási adóként** funkcionál, ami továbbra is 27 %-os a fizetési kötelezettség jelent.

A **Dologi kiadások** előirányzatának kialakításánál főleg az előző évi tény adatok és a várható kiadások és áremelkedések lettek figyelembe véve. A csökkenő bevételi források következtében csak a működéshez elengedhetetlen kiadási szint került betervezésre, a csökkentési lehetőségek teljes feltárásával.

Szociális juttatások területén az előző évhez viszonyítottan változás nem következett be, mivel a számítás alapjául szolgáló minimál nyugdíjat 2012-ben sem emelték, maradt 28.500.- Ft. A szociális keretek kialakításánál figyelembe lettek véve az előző évi tény adatok (aktuális létszám és szociális igények), valamint a központilag támogatott szociális ellátásoknál a 10, 20%-os saját forrás biztosítása. A 100 %-ban önkormányzati forrásból biztosított szociális kiadások az előző évi szint közelében lettek betervezve. Az ápolási díj és az időskorúak járadéka 2013-tól járási hatáskör, ezért kizárólag a januárban kifizetésre kerülő, de 2012 decemberére vonatkozó juttatások önereje került betervezésre a költségvetésbe.

Támogatásértékű kiadások között lett tervezve a szociális feladatok ellátásához történő hozzájárulásunk a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása felé. Az előző évekhez képest a Társulás felé fizetendő kötelezettségünk jelentősen csökkent annak köszönhetően, hogy a 2012. év végén kapott ÖNHIKI támogatásnak köszönhetően tartozásunkat törleszteni tudtuk. A 2013. évi támogatás összege 2302 eFt, melynek részletezést a rendelet 8. számú melléklete tartalmazza. A szociális ellátások terén a tanyagondnoki szolgálat, házi segítségnyújtás szociális étkeztetés, gyermekjóléti- és családsegítő szolgálat működéséhez szükséges hozzájárulást tartalmazza.

A belső ellenőri feladatok ellátására a 2013. évre 260eFt hozzájárulás került betervezésre, tekintettel arra, hogy a 2013-as évtől ezen feladat ellátására nem jár állami normatíva a Társulás számára.

Az államháztartáson kívülre véglegesen átadott források között szerepel a **civil szervezetek** támogatása.

Fejlesztési kiadásaink között a korábbi évről áthúzódó pályázatok megvalósítása került betervezésre. Beállításra került a lakáshoz jutók támogatásának összege az előző évi szinten. Újabb beruházások 2013-ban csak úgy valósulhatnak meg, ha a bevételi forrás oldala is biztosított.

A 2013. évi költségvetésben **hitel felvétele, illetve törlesztése nem szerepel**, tekintettel arra, hogy az Önkormányzat korábban fennálló adósságállományát a 2012. év végén az állam teljes egészében átvállalta. Így jelenleg többéves kihatással járó kötelezettségünk nem áll fenn.

A 2013. évi költségvetés kialakítása során az egyensúly megteremtése érdekében jelentős dologi kiadási szint csökkentés került megvalósításra, melynek következtében valamennyi kiadási tétel az előző évi teljesítés figyelembevételével csökkentésre került.

Az előző év végi megítélt plusz állami támogatás (ÖNHIKI) és az adósságkonszolidációnak köszönhető hitelállomány átvállalás következtében az előző év végén fennálló pénzmaradvány nyújthat csak fedezetet a működési bevételek és kiadások között fennálló különbözetre.

Tekintettel arra, hogy a pénzmaradvány tényleges összege a 2012. évi zárszámadás során kerül megállapításra, befolyásolhatja a költségvetés egyenlegét.

Az Önkormányzat működőképességét veszélyeztető helyzet fennállásának esetére kiegészítő támogatás igénylésére van lehetőség a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi

CLXXXIX. törvény 118. § (5) bekezdésére figyelemmel, Magyarország 2013. évi költségvetése értelmében.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat az Áht fent említett paragrafusának megfelelően a határozati javaslatot, valamint az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről, és annak végrehajtásáról szóló rendelet-tervezeteket mellékleteivel együtt vitassa meg és alkossa meg azok alapján a 2013. évi költségvetési és végrehajtási rendeleteit.

Dóc, 2013. február 5.

Tóth Margit
polgármester

...../2012. (II.13.) Kt.

Tárgy: Az Önkormányzat saját bevételei, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összeg

Határozati javaslat

Dóc Község Képviselő-testülete megállapítja, hogy Dóc Község Önkormányzatának a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete a költségvetési évet követő három év vonatkozásában várhatóan nem keletkezik.

Határozatról értesítést kap:

- 1.) Tóth Margit polgármester
- 2.) Dr. Kovács Beáta jegyző
- 3.) Lázár Margit gazdasági ügyintéző
- 4.) Irattár

Dóc, 2013. február 5.



Tóth Margit s.k.
polgármester

**Dóc Községi Önkormányzat Képviselőtestületének
____/2013. (II. 14.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről**

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya Dóc Község Önkormányzatára, a felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre, a támogatásban részesített jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, valamint az önállóan működő jogi személyiséggel rendelkező társulásokra terjed ki.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a.) Önállóan működő és gazdálkodó szerv
 - Dóc Község Önkormányzata
- b.) Önállóan működő költségvetési szerv
 - Nyilvános Községi Könyvtár

Költségvetés bevételei, kiadásai, ezek egyenlege

2. §

(1) A Képviselőtestület az önkormányzat 2013. évi költségvetésének összesített kiadási és bevételi főösszegét **66.934** ezer forintban állapítja meg.

Bevétel	2013	Kiadás	2013
Működési célú bevételek		Működési kiadások	
Intézményi működési bevételek	1 349	Személyi juttatás	10 490
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	13 300	Munkaadói járulék	2 220
Önkormányzatok költségvetési támogatása	18 454	Dologi kiadások	20 533
Véglegesen átvett pénzeszközök működési célra	3 263	Ellátottak pénzbeni juttatásai	3 077
Támogatási kölcsönök visszatérülése	735	Támogatásértékű kiadás áht-n belülré működési célra	14 562
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	14 021	Pénzeszköz átadás áht-n kívül működési célra	240
Működési célú bevételek összesen	51 122	Működési célú kiadások összesen	51 122
Felhalmozási és tökejellegű bevételek		Felhalmozási kiadások	
Felhalmozás és tőkebevételek	1 500	Pénzeszköz átadás áht-n belül felhalmozási célra	9 666
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	9 666	Pénzeszköz átadás áht-n kívül lakosságnak felh.c.	300
Véglegesen átvett pénzeszközök felhalmozási célra	4 646	Felújítás	
		Beruházás	5 846
Felhalmozási és tökejellegű bevételek összesen	15 812	Felhalmozási kiadások összesen	15 812
Költségvetés bevételi főösszege	66 934	Költségvetés kiadási főösszege	66 934
Működési egyenleg	0		
Felhalmozási egyenleg	0		
Forráshiány	0		

A költségvetési rendelet mellékletei

3. §

Dóc Község Önkormányzat Képviselőtestülete az önkormányzat

- 2013. évi bevételi és kiadási előirányzatainak fő összegeit az 1. sz. melléklet, az állami támogatásokat jogcímenként az 1/a. sz. melléklet, a működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat az 1/b. sz. melléklet, a kiemelt feladatok önfinanszírozó képességét az 1/c. melléklet.
- Az Önkormányzat, a költségvetési szerve bevételi előirányzatait a 2. sz. melléklet,
- Az Önkormányzat, a költségvetési szerve kiadási előirányzatait a 3. sz. melléklet,
- a költségvetési szervek létszám-előirányzat és illetménykeretét az 4. sz. melléklet,
- a 2013. évi előirányzat-felhasználási és likviditás tervet a 5. sz. melléklet,
- a 2013-2015. évek várható bevételeit és kiadásait, valamint létszám-előirányzatait a 6. sz. melléklet,
- az Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztéseket a 7. sz. melléklet szerint hagyja jóvá,
- Támogatás értékű működési kiadásokat a 8. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Az Önkormányzat köztisztviselői illetményalapja változatlanul 38.650 Ft.

A Képviselő-testület az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak vonatkozásában cafeteria keretet nem állapít meg.

5. §

A költségvetési rendelet végrehajtási szabályait külön rendelet szabályozza.

Hatálybalépés

6. §

E rendelet 2013. február 14. napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2013. január 1-jei hatállyal kell alkalmazni.

Dóc, 2013. február

Tóth Margit sk.
polgármester

Dr. Kovács Beáta sk.
jegyző