

Borsodnádasi Önkormányzat 2013. évi költségvetési rendeletének szöveges indokolása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Köztársaság 2013. évi költségvetéséről szóló CCIV. törvényt az Országgyűlés elfogadta. A hatályba lépéstől számított 45 napon belül az önkormányzat költségvetését a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Az önkormányzatok és a költségvetési szervek költségvetésének tervezésére vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) számú kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján kell eljárni.

A 2013. évtől kezdődően átalakult az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is. A korábban normatíváknak nevezett központi támogatás helyett új finanszírozási struktúra került kialakításra „feladatfinanszírozás” bevezetésével.

Az **Ávr. 24.§ (2)** bekezdése alapján a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

Az **Ávr. 24.§ (3)** bekezdése alapján a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervenként be kell mutatni az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát is.

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012.évi CCIV. törvény 2. számú melléklete alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatalok működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembe vételével került megállapításra. A mi hivatalunk esetében ez a következő képpen alakul az 1-4. hónapra számítva:

$$\text{Számított alaplétszám} = 14 + (3305 - 1125) / (5000 - 1125) * (22 - 14) = 18,5 \text{ fő}$$

14 – elismert hiv. létszám a lakosság szám alsó kategória szerint

3305 – lakosság szám 2012. január 1-én

1125 – lakosság szám szerinti kategória alsó határa

5000 – lakosság szám szerinti kategória felső határa

22 – elismert hiv. létszám a lakosság szám felső kategória szerint

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete alapján járó finanszírozás részletezését a **6. sz. tájékoztató tábla** tartalmazza.

A) BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A Borsodnádasi Önkormányzat bevételeit forrásonként az 1.1 sz. melléklet tartalmazza. Ebben az évben is a legfontosabb bevételi forrásunk a normatív támogatás, mely 18.9 %-ot tesz ki az összes bevételünk arányában.

A tervezéskor figyelembe vettünk minden lehetséges biztos bevételi forrást, és óvatos, inkább szűkösebb becsléssel állapítottuk meg a bevételek összegét.

I. Önkormányzat működési bevételei

I/1. Közhatalmi bevételek

Iparűzési adó megállapításánál óvatos becsléssel, a tavalyi tényleges bevételtől kevesebb összeggel számolunk.

I/2. Intézményi működési bevételek

Nyújtott szolgáltatások ellenértéke: A személyszállítás díjbevételeit és az ÉRV-től szerződés alapján várható díjbevételeket vettük figyelembe

Bérleti díj: az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok bérbeadásából várható díjbevételeket tartalmazza

Intézményi ellátási díjak: az étkeztetés díjbevételeivel számoltunk.

Általános forgalmi adó bevétel: Az előbb felsorolt bevételi források után elszámolt áfa bevételt mutatja.

II. **Átengedett központi adó:** Gépjármű adó várható bevétele. A teljes beszedett gépjárműadó 40 %-a marad az önkormányzatnál.

III. **Támogatások, kiegészítések:** Ezen a jogcímen várható bevételeket a 2013. évi költségvetési törvény 2. sz. melléklete alapján állapítottuk meg, melynek részletezését a rendelet 6. sz. tájékoztató táblája mutatja be.

IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről:

Társadalombiztosítástól átvett pénzeszköz: Az OEP-pel kötött finanszírozási szerződések alapján folyósítják a támogatást. Igénybe vesszük a központi orvosi ügyelet ellátására: 11 925 E Ft, járóbeteg szakellátásra 1 713 E Ft, Fizioterápiára 1 233 E Ft, iskolaegészségügy finanszírozására 190 E Ft, védőnői ellátás finanszírozására 5 362 E Ft .

Jelenleg folyó EU-s pályázatainkhoz támogatást nyújtanak, melynek összege: működési támogatás 20 946 E Ft, felhalmozási támogatás 257 027 E Ft.

EU-s támogatásból finanszírozott pályázataink részletezése a külön csatolt Tájékoztató tábla Önkormányzati feladatok között felsorolt pályázatok címszó alatt található meg.

Közhasznú foglalkoztatás keretén belül működési támogatásként kapunk 122 922 E Ft-ot, felhalmozási kiadásaink támogatására pedig 19 768 E Ft-ot, melyet az önkormányzati kötelező feladatok között található egyéb közfoglalkoztatási programok keretén belül fogjuk felhasználni.

A 2012. december 28-i adósságkonszolidáció után megmaradt 383 957 E Ft, melyet folyamatosan lekötünk, és a várható kamata ebben az évben 19 198 E Ft.

A költségvetésben jelentkező forráshiányt első sorban belső finanszírozás keretében a *pénzmaradvány* igénybevételeivel csökkentjük, melynek összege 496 552 E Ft. A tervezéskor felmerült még ezen felül 47 303 E Ft működési forráshiány, melyet az év folyamán a 2013. évi költségvetési törvény 4. számú melléklet I. *Önkormányzati fejezeti tartalék IV. számú pontja* alapján igényelhetünk a központi költségvetésből. A pályázat hasonló lesz az eddigi ÖNHIKI pályázatokhoz.

A külön mellékelt Tájékoztató táblák tartalmazzák a várható forráshiányt a felmerülés helyén.

Várható összes bevételünk 1 342 211 E Ft.

A Borsodnádasi Önkormányzat kiadási előirányzatait az 1.1. sz. melléklet 2. sz. táblázata tartalmazza.

I. Működési költségvetés kiadásai:

Kötelező önkormányzati feladatok:

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A 2013. évi költségvetési kiadásaink meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény helyébe lépő, 2012. március 1-jétől hatályos [közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény](#) szabályozza, továbbá a köztisztviselők illetményalapját a költségvetési törvény 53.§ (1) bekezdése 2013. évben 38.650 Ft-ban állapítja meg.

A cafetéria rendszerét – béren kívüli juttatás - is a költségvetési törvény szabályozza, hiszen a törvény 53.§ (2) bekezdése alapján 2013.évben a juttatások együttes összege nem haladhatja meg a bruttó 200.000 forintot, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A köztisztviselők cafetériajuttatásának számításánál a bruttó 200 000 Ft-ot vettük alapul.

Fontos, hogy a keret összeg bruttó módon értendő, tartalmazza a járulékait is, azaz a juttatás éves összege fedezetet biztosít a juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. Az igénybe vehető juttatást szabályozott keretek között oldjuk meg.

A közalkalmazottak személyi juttatásainak megállapításánál az 1992. évi XXXIII. tv. a közalkalmazottak jogállásairól, valamint a 2013. évi költségvetési törvény 7. sz. mellékletét vettük figyelembe. A rájuk vonatkozó cafetéria juttatás keretét 60 000 Ft-ban vettük figyelembe a tervezés során. Az egyéb alkalmazottaknál pedig a hatályos Munka törvénykönyve rendelkezései alapján állapítottuk meg a személyi juttatások összegét.

Dologi kiadások között szerepel a polgármesteri hivatal, az önkormányzat, valamint a működtetett intézmények fenntartásához szükséges anyagok beszerzéséhez szükséges, a szolgáltatások igénybevételeinek anyagi forrásai. A tervezéskor figyelembe vettük a takarékos működtetés elveit, és igyekeztünk ezt messzemenően megvalósítani.

Ellátottak pénzbeli juttatásai soron a jelenleg ismert módon terveztük várható segélyeket. Ebben a közeljövőben változás várható, a járási hivatalok folyamatosan átvesznek tőlünk néhány segélyformát, például a foglalkoztatást helyettesítő támogatást.

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre:

ENI-TA BUSZ Kft.	3 000 E Ft
Polgárőrök	250 E Ft
Ózdi Többcélú Kistérségi Társulás I. félév	840 E Ft

Felhalmozási költségvetési kiadások

A költségvetési rendelettervezet 4. és 5. számú melléklete tartalmazza a pályázatok felsorolását.

Egyéb felhalmozási kiadás: martinsalakos ház támogatásának kifizetése 1 784 E Ft.

Az előre nem látható feladatok finanszírozására *általános és céltartalékot* képeztünk, melynek összege 509 716 E Ft, és a felhasználásáról minden esetben a képviselő-testület dönt. Ezeket a tartalékokat elsősorban a nagyszögű pályázatok megvalósításához használjuk fel. Így a várható szennyvízberuházás költségeit is szeretnénk ebből a keretből finanszírozni, valamint felmerült a volt jegyzői ház felújítása is.

Kötelező önkormányzat feladatok kiadása összesen 1 384 524 E Ft.

Önként vállalt önkormányzati feladat

Az önkormányzat a saját bevételeinek terhére önként vállalt feladatot is elláthat. Jelen esetben ez a Borsodnádasi Labdarúgó Sportegyesült támogatására 3 785 E Ft-ot tervezet felhasználni. Ebben 1 285 E Ft dologi kiadás, és 2 500 E Ft működési pénzeszköz átadás szerepel.

A helytörténeti gyűjtemény működtetésére 240 E Ft személyi juttatást, a járuléka 65 E Ft, 520 E Ft a szükséges dologi kiadásokra.

Egyéb civilszervezetek munkáját 380 E Ft dologi kiadással tervezzük segíteni

Önként vállalt feladatok összes kiadása 4 990 E Ft.

Állami, államigazgatási feladatok

A 2013. évi költségvetési törvény 2. sz. melléklete tartalmazza az önkormányzati hivatal működéséhez szükséges anyagi forrást. Ez a számított létszám alapján vehető igénybe. Ez jelenleg 18, 5 fő * 4 580 E Ft/fő figyelembe vételével 84 730 E Ft. A 4 580 E Ft-ból 3 600 E Ft személyi juttatásra használható fel, a fennmaradó 980 E Ft pedig a szükséges dologi kiadásokra.

Személyi juttatásra 32 634 E Ft

Járulékokra 7 968 E Ft

Dologi kiadásokra 18 960 E Ft került beszámításra. A fennmaradó 25 168 E Ft pedig előre nem látható kiadások fedezeteként szolgál.

Az Önkormányzat kötelező feladatai részletesen

A 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól önkormányzat kötelező feladatai közé sorolja az egészséges *ivóvíz ellátás* biztosítását. Ezt a feladatot az ÉRV-vel kötött üzemeltetési megállapodás alapján biztosítjuk. Ez 12 700 E Ft bevételt biztosít, melyet a feladatellátás folyamatos biztosítására fordítjuk.

A város biztonságát és rendjét a rendőrséggel együtt karöltve az önkéntes tűzoltóegyesülettel, valamint a polgárőrök működésének biztosításával látjuk el. Ennek finanszírozását saját bevételből biztosítjuk, 195 E Ft dologi kiadás, és 250 E Ft pénzbeli támogatás átadásával.

A köztemető fenntartását, működtetését a központi költségvetés 1 128 E Ft normatív támogatással biztosítja.

A közvilágítás kiadásainak biztosítását egyrészt normatív támogatásból, 6 621 E Ft, és 3 610 E Ft saját forrásból látjuk el.

Utak fenntartására, karbantartására 2 588 E Ft normatív támogatást kapunk, melyet terveink szerint ennek a feladatnak a finanszírozására fel is használunk.

A köztisztasági tevékenység szintén kötelező feladat, ezt saját bevételből finanszírozzuk. A lakosság számára kiszámlázzuk a díjat, és biztosítjuk a lehetséges befizetési módok elérését, annak érdekében, hogy minél nagyobb mértékben rendelkezésünkre álljon a fizetendő szolgáltatás fedezete.

A parkfenntartás és zöldterület kezelése a lakosság életterének kellemes környezetét biztosítja. Ennek a feladatnak a finanszírozására 6 694 E Ft normatív támogatást kapunk, melyet teljes mértékben fel kívánunk használni.

Az általános iskola a 2012. évi CLXXXVIII. törvény a köznevelési feladatot ellátó egyes önkormányzati fenntartású intézmények állami fenntartásba vételéről alapján 2013. január 1-től a Klebersberg Intézményfenntartó Központ fenntartásába került. Itt az oktatás szakmai felügyeletét látják el. Az iskola működtetése továbbra is az önkormányzat feladata. E fontos feladatot csak saját bevételből finanszírozzuk, mert normatív támogatást az állam nem biztosít. A szükséges kiadások fedezetére 15 250 E Ft-ot terveztünk.

Önkormányzat nem működhet a választott polgármester és képviselő-testület nélkül. E fontos feladat ellátására 10 800 E Ft normatív támogatás és 6 811 E Ft saját működési bevételt kívánunk felhasználni. Ez fedezi a polgármester bérét és járulékait, a képviselő-testület, a bizottságok tagjainak bérét és annak járulékait, valamint a szükséges dologi kiadásokat.

A lekötött pénzeszközök után várható bevételt, melynek összege 19 198 E Ft, felhalmozási kiadás fedezésére kell felhasználni.

Az önkormányzat intézményeinél felmerülő karbantartási munkák elvégzésére 3 fő karbantartó és 1 fő MT. hatálya alá tartozó foglalkoztatását kívánjuk megvalósítani, melynek költsége várhatóan 8 766 E Ft, melyet a saját bevétel terhére tudjuk finanszírozni.

A közösségi közlekedés biztosítását az ENI-TA Busz Kft. közreműködésével hajtjuk végre, melyhez 3 000 E Ft támogatást biztosítunk a saját bevételünk terhére.

Az Ózdi Többcélú Kistérségi Társulás 2013. I. félévében ellátandó munkájához 840 E Ft tagdíj befizetését tervezzük, a saját bevétel terhére.

A városüzemeltetési feladat ellátása keretén belül szükség van 17 465 E Ft-ra, melyet saját bevételből finanszírozzunk.

Az önkormányzati ingatlanok bérbeadásából várhatóan 4 000 E Ft bevételünk származik melyből várhatóan 2 812 E Ft-ot fogunk felhasználni az ingatlanok fenntartására. A fennmaradó bevételt más feladatok finanszírozására fordítjuk, például az üresen álló régi óvodai épületek kiadásainak finanszírozására.

Fontos önkormányzati feladat a rászorulóknak segéllyel való ellátása. Ennek költségeit 93, 2 %-ban a központi költségvetés finanszírozza. Ebben az évben sok fontos változás várható a segélyezés terén. Több segélyezési forma átkerült és folyamatosan kerül át a járási hivatal hatáskörébe. Így már 2013. január 1-től nem az önkormányzat fizeti az ápolási díjat, valamint az év folyamán várhatóan átkerül a foglalkoztatást helyettesítő támogatás folyósítása, valamint a lakásfenntartási támogatás igénylése és kifizetése. Ezek természetesen még csak tervek. A segélyek várható összege 39 215 E Ft, melyből 36 555 E Ft-ot a központi költségvetés biztosít. Előre láthatóan saját forrásból biztosítjuk az átmeneti segélyt, a temetési segélyt, a köztemetés finanszírozását, a BURSA pályázat és az Arany János pályázat finanszírozását, melyek összege 2 660 E Ft.

A lakosság egészségügyi ellátásának biztosítása is kötelező önkormányzati feladat, melyhez a saját bevételünkön kívül az OEP is ad finanszírozást a meglévő szerződéseink alapján.

A központi orvosi ügyelet ellátásához várhatóan 22 055 E Ft kiadásra lesz szükségünk, melyből 8 397 E Ft a személyi juttatásokra, 2 278 E Ft-ot a bérek járulékainak, valamint 11 380 E Ft-ot dologi kiadásra használunk fel. Ezeknek a fedezetét 11 925 E Ft-ban az OEP fedezi, míg 3 220 E Ft saját forrást kell mellé tennünk. E feladat ellátásánál **6 910 E Ft hiány** várható, mivel a társult községek befizetései nem biztos hogy befolyznak.

Az I. sz. házi orvosi rendelő fenntartására 900 E Ft-ot, a II. sz. házi orvosi rendelő költségeinek fedezetére pedig 1 107 E Ft-ot biztosítunk saját forrásból.

A fogorvosi ellátás biztosítására megállapodás szerint 140 E Ft dologi kiadás fedezését tervezzük.

A járóbeteg szakorvosi ellátás továbbra is működik a városban, a költségeinek fedezésére 2 946 E Ft OEP, míg 2 609 E Ft saját forrást biztosítunk.

Az iskolaegészségügy finanszírozását, 190 E Ft-ot az OEP finanszírozásból nyújtjuk.

Fontos feladat a védőnői ellátás biztosítása is. A felmerülő 6 768 E Ft költséget 5 362 E Ft OEP finanszírozásból, valamint 1 406 E Ft saját erőből biztosítjuk.

2013. január 1-től a 2012. évi CCIV. törvény Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről 2. számú melléklete I.1. pontja a települési önkormányzatok működésének támogatása, a) pontja szerint 4 580 E Ft/fő hozzájárulást biztosít az önkormányzati hivatal működéséhez. Ez a mi esetünkben 84 730 E Ft bevételt jelent 18,5 fő figyelembe vételével. Ezt a bevételt a legutóbbi információk szerint az önkormányzati hivatal, az önkormányzatnál foglalkoztatottak személyi juttatásaira, valamint ezek járulékaira lehet felhasználni. Ebből a forrásból lehet finanszírozni a polgármester, a képviselő-testületi tagok illetményeit, valamint e feladatok ellátásához szükséges dologi kiadásokat is. Tervezésünk szerint 13 fővel látjuk el ezt a fontos feladatot, melynek bérköltsége 32 634 E Ft, a járulékok 7 968 E Ft. A hivatal épületének és a feladatok ellátásához szükséges dologi kiadások várhatóan 18 960 E Ft lesz. A költségek fedezetét teljes mértékben biztosítja a központi költségvetésből származó bevétel.

A Borsodnádasi Szociális Alapszolgáltatási központ önállóan működő költségvetési szerv. A feladatai ellátásához szükség van állami finanszírozásra, és saját bevételre is. Az állami finanszírozást részben az igénybe vevők létszáma alapján, részben számított finanszírozás alapján állapítják meg. Az étkeztetés finanszírozására 34 101 E Ft-ot veszünk ebből igénybe. Az étkeztetési térítési díjakból várhatóan 15 257 E Ft folyik be a kasszába. A feladat biztosításához 12 239 E Ft személyi juttatásra, 3 134 E Ft járulékra, és 40 036 E Ft dologi kiadásra van szükségünk. A bevétel és a kiadás között fennmaradó 6 051 E Ft különbséget saját forrásból finanszírozzuk. A házi segítségnyújtás, a családsegítés és a gyermekjóléti szolgálat feladatainak ellátása szintén elengedhetetlen az önkormányzat számára. E feladatok ellátására 8 701 E Ft normatív támogatásra vagyunk jogosultak. 15 232 E Ft személyi juttatás, 3 969 E Ft járulék és 2 539 E Ft dologi kiadás fedezésére még szükség van 12 080 E Ft bevételre. Ezt később igényelhető kiegészítő támogatás terhére tervezzük be. A Borsodnádasi Szociális Alapszolgáltatási központ feladatainak ellátásához 17 fő foglalkoztatását irányoztuk elő.

Az Általános Művelődési Központ továbbra is önállóan működő költségvetési szerv, amely magába foglalja az óvodát, a kultúrházak fenntartását, a programszervezést, valamint a könyvtári feladatok ellátását. Az óvoda finanszírozásához normatív bevételt kapunk, 31 612 E Ft összegben. Ebből fizetjük ki az óvodai alkalmazottak bérét, és járulékait, melynek összege 18 418 E Ft és 4 759 E Ft, az óvoda fenntartásához szükséges 8 435 E Ft dologi kiadás. A normatív

bevétel tervezésünk szerint fedezni fogja a kiadások összegét. A könyvtár működtetéséhez 2 555 E Ft-ra van szükségünk, melyet a várható normatíva fedezni fogja. A művelődési házak fenntartására várhatóan 10 917 E Ft-ra lesz szükségünk. Ebből kívánjuk fedezni 2 fő munkabérét és járulékait 2 496 E Ft és 649 E Ft, valamint a Béke Művelődési ház dologi kiadásait 4772 E Ft értékében. A Petőfi Művelődési ház átmeneti finanszírozására 3 000 E Ft-ot tervezünk. A kábel TV üzemeltetését 1 fő foglalkoztatásával oldjuk meg, melynek bérköltsege várhatóan 660 E Ft és 162 E Ft lesz, a dologi kiadásokra 350 E Ft felhasználására lesz szükségünk. A feladat ellátásához nem rendelkezünk elég bevétellel, ezért itt **13 560 E Ft működési forráshiányt** tervezünk, melyet a várható kiegészítő támogatásból kívánunk fedezni.

A jelenlegi javaslatban tervezett bevételek és költségek az önkormányzati feladatellátást a törvényes keretek között finanszírozzák.

Működési kiadásaink a tervezettnél megfelelő szinten tartása továbbra is szigorú költségtaakarékos, a szellemi és anyagi javakkal való ésszerű gazdálkodást követel meg. Továbbra is erősíteni kell az intézmények költséghatékony gazdálkodási szemléletét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztett 2013. évi költségvetési javaslatot megvitatni szíveskedjen.

Borsodnádasd, 2013. február 6.

Kormos Krisztián
polgármester