

Berzence Nagyközség  
Polgármestere  
Berzence, Szabadság tér 19.  
Tel.:82/546-091.

Ügyiratszám:32-5/2013.

## **Előterjesztés**

Berzence Nagyközség Önkormányzatának 2013. évi költségvetéséről.

Berzence Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2012. november 27-én vitatta meg a 2013. évi költségvetési koncepcióról szóló előterjesztést és a 78/2012.(XI.27.) számú határozatával döntött annak elfogadásáról.

A költségvetési koncepció 2012. december 10-i közmeghallgatáson került ismertetésre.

Az Országgyűlés Magyarország 2013. évi központi költségvetését a 2012. évi CCIV. törvénnyel állapította meg, amely ez év január 1-én lépett hatályba.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV.tv.24.§.(2) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek (2013. február 15.) .

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény és végrehajtási rendelete, a finanszírozás rendjét és az általános működési támogatás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

2013. évtől kezdve az önkormányzatok számára a központi költségvetés alapvetően a feladatalapú finanszírozás szabályai szerint nyújt támogatást. Néhány terület esetében még a normatív finanszírozás rendszere is megmaradt.

Az intézményvezetők és szakfeladatok vezetőinek közreműködésével elkészítettük a 2013. évi önkormányzati költségvetés bevételeit és kiadásait tartalmazó anyagunkat. A képviselő-testület ezt három alkalommal informális ülésen megtárgyalta. Az ott elhangzott javaslatok, észrevételek figyelembevételével készítettük el az előterjesztésünket, illetve költségvetési rendelet-tervezetünket.

A bevételek és kiadások számbavételek után az önkormányzat költségvetése 28929 e.Ft működési hiányt tartalmaz.

A működési hiány tervezhetőségének tilalmát kimondja a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§.(4) bekezdése.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§. (4) bekezdése pedig megállapítja, hogy a Mötv. hivatkozott rendelkezésében szereplő „működési hiány” fogalom alatt a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő, és ez az ami a költségvetésben az Mötv. alapján nem tervezhető.

Belső finanszírozásnak számít az előző évről áthúzódó pénzmaradvány felhasználása a hiány fedezetének biztosítására.

A Kormányhivatal 2013. február 6-án küldött tájékoztatása tartalmazza a Nemzetgazdasági Minisztérium (továbbiakban: NGM) állásfoglalását, mely szerint az Mötv.118.§.(2) bekezdése alapján kivételes esetben az önkormányzat működésének biztosítása érdekében (a hiány megszüntetésére) kiegészítő támogatást igényelhet. A kiegészítő támogatás az NGM állásfoglalása szerint nem számít külső finanszírozásnak, ezért ez a működési hiány biztosítására tervezhető bevételi forrásként, és szerepeltethető a költségvetési rendeletünkben.

Mindezek alapján a rendelet-tervezetünket úgy nyújtjuk be, hogy a 28929 e.Ft-os működési hiány biztosításának forrásaként a kiegészítő támogatást jelöljük meg.

Azt most még nem tudjuk, hogy milyen összegű támogatásban fogunk részesülni, ezért javaslatot teszünk a kiadási előirányzatok egy részének zárolására.

Az Mötv. 117.§. (4) bekezdése szerint „A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását.”

A 118.§.(1) bekezdés a következőket tartalmazza: „A 117.§.(1) bekezdés a.) pontja szerinti támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét – az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.”

Az önkormányzat költségvetésében feladatonként is jól nyomon követhetők, hogy az egyes területek finanszírozása milyen bevételi forrásokból történik. A bevételi források lehetnek intézményi, önkormányzati saját bevételek, támogatásértékű bevételek, valamint normatív vagy feladatalapú támogatások.

A polgármesteri hivatal elismert létszáma 6,97 fő, így ennek megfelelő feladatalapú finanszírozást biztosít a kiadásokra a központi költségvetés. A támogatás összege 31922600 Ft, amely a hivatal kiadásaira fordítható. Így a képviselő-testület arról dönthet, hogy 7 vagy 8 főben engedélyezi a hivatali apparátus létszámát.

A feladatalapú finanszírozás körébe tartozik a közvilágítás, melynek tervezett kiadási előirányzata 8890 e.Ft. Ehhez 3603 e.Ft helyi forrást kell biztosítani. Javasoljuk, hogy a kiadási előirányzatból 1800 e.Ft kerüljön zárolásra.

A temető üzemeltetéséhez 314 e.Ft-t kapunk, de a teljes kiadás 1651 e.Ft, amelyből 500 e.Ft felhasználását ne engedélyezze egyenlőre a képviselő-testület.

A közutak fenntartására 1676 e.Ft központi támogatást kapunk, vele szemben a kiadási előirányzatot is ezzel az összeggel javasoljuk elfogadni.

Zöld terület karbantartására 7105711 Ft központi juttatás jár településünknek, ez az összeg a város és községgazdálkodás működési költségeinek egyik forrása. A teljes kiadási előirányzata e szakfeladatnak 19623 e.Ft. Javasoljuk az előirányzatból zárolni a három fő közalkalmazott részére tervezett cafetéria összegét (600 e.Ft). Amennyiben az évközi bevételek a tervezettnél kedvezőbben alakulnak, a cafetéria kifizetésének engedélyezéséről a képviselő-testület bármikor dönthet.

A dologi kiadások előirányzatából 2000 e.Ft zárolásáról szükséges dönteni.

Az eddig felsorolt területek a központi költségvetésből feladatalapú támogatásban részesültek úgy, hogy abba beleszámolták a helyi iparűzési adó egy részének bevételi összegét (5764250 ft).

További 7105711 Ft juttatásra jogosult önkormányzatunk, a rendelkezésre álló keretet az Mötv. 13.§-ában felsorolt kötelező feladatokra lehet fordítani.

START munkaprogram keretében 3x10 fő 8 órában történő, 8 illetve 9 hónapos foglalkoztatására van aláírt szerződésünk, melyre többször hivatkoztunk a megbeszéléseken. Ez a foglalkoztatás kedvező időtartamán túl azért is volt szerencsés számunkra, mert 3404 e.Ft dologi kiadás is szerepelt a megállapodásban. A Munkaügyi Hivatal legfrissebb tájékoztatása szerint az általunk elnyert START munkaprogramban a foglalkoztatás napi 6 órában fog történni, az időtartam pedig 5 hónap. A dologi kiadások támogatása pedig szinte teljesen eltűnik. Így a rendelet-tervezetben a START munka előirányzatai nem szerepelnek. Ez nem borítja fel a költségvetésünk számain, hisz a feladat azonos bevételi és kiadási összeggel szerepelt az eddig elkészült anyagokban is. A végeleges döntést követően évközben rendeletmódosításkor majd a testület beépíti a program bevételeit és kiadásait a költségvetésbe.

Közfoglalkoztatás, a januárban és februárban felhasznált keretben felül a tervezett összeg 40 hónapra 6 órában közfoglalkoztatotti garantált bérminimummal, 430 hónapra 6 órában közfoglalkoztatotti minimálbérrel történő alkalmazásra elegendő. Az önkormányzati hozzájárulás mértéke (önrész) 30 %-os. Erre 10011 e.Ft-t terveztünk, de javasoljuk, hogy ebből 5000 e.Ft kerüljön zárolásra.

Óvodai nevelés esetében a 6 főre tervezett cafetéria keret összegét (1200 e.Ft ) javasoljuk zárolni.

Az óvodai étkeztetésben szereplők cafetéria keretének felhasználását szintén ne engedélyezze a képviselő-testület. A konyhai dolgozók létszámát 3 főben állapítsa meg, így további 2000 e.Ft zárolása válik célszerűvé.

Az óvodai konyha jelenlegi összetételében és létszámában egyrészt nem garantálja a biztonságos működtetést, másrészt nem gazdaságos.

A képviselő-testület döntsön az óvodai konyha 2013. március 31-el történő megszüntetéséről. Utasítsa a polgármestert és a jegyzőt, hogy dolgozzák ki javaslatukat a településszintű Önkormányzati Főzőkonyha üzemeltetésével, működtetésével kapcsolatosan.

Az előterjesztést a fenti ügyben olyan időpontban terjesszék a képviselő-testület elé, hogy döntést követően az új egység 2013. április 1-től zavartalanul működhessen, valamennyi hozzátelepített feladatot el tudjon látni.

Iskolai étkeztetés, szociális étkeztetés esetében 5 fő közalkalmazott tervezett cafetéria kiadási előirányzatát (1000 e.Ft) zárolja a képviselő-testület. Valamint további 1200 e.Ft felhasználását se engedélyezze, ami azt jelenti, hogy a tartósan távollevő konyhai kisegítő helyettesítésére nem vehető fel dolgozó.

Bölcsődei ellátás esetében 600 e.Ft (cafetéria) zárolását javasoljuk.

A védőnői ellátásnál pedig az előzőnek megfelelően 200 e.Ft felhasználását ne engedélyezze egyenlőre a képviselő-testület.

Önkormányzati igazgatás, javasoljuk a dologi kiadások előirányzatából 2000 e.Ft, valamint a pályázat írásra tervezett kiadás előirányzatának (1000 e.Ft) zárolását.

Ezen felül célszerűnek tartjuk, ha a testületi ülés közvetítésére tervezett 1000 e.Ft, a Határszél megjelentetés költségeire szerepeltetett 600 e.Ft, valamint a civilszervezetek támogatására szánt 2990 e.Ft, együttes összegéből (4590 e.Ft) további 1000 e.Ft-t zárol a képviselő-testület.

Ebben az esetben az előbbiekben felsorolt három terület kiadásaira 3590 e.Ft fordítható és dönteni kell az előirányzatok felhasználásának mértékéről is.

A Művelődési Ház és Könyvtár esetében javasoljuk a cafetériára tervezett 800 e.Ft kiadási előirányzat, és a dologi kiadásokból pedig 4000 e.Ft zárolását.

Az előterjesztésben felsorolt intézkedések megtétele esetén biztosítható az önkormányzat és intézményeinek működtetése. Vitathatatlan, hogy a kisebb költségek felhasználásának engedélyezése egyes területeken a feladatok ellátásának racionalizálását, más helyeken pedig színvonalának csökkentését eredményezhetik.

Az évközi bevételek, tervezettnél kedvezőbb alakulása esetén, különösen, ha a kiegészítő támogatásra eredményesen tudunk pályázni, a zárolt összegek részben vagy egészben visszarendezhetők.

A működtetés ilyen mértékű hiánya mellett csak a felhalmozási bevétel mértékéig tervezhettük meg a beruházás és felújítás kiadási előirányzatait. Ez az összeg főként pályázati előkészítő feladatra, annak önerejére lesz elegendő. A megvalósításhoz rendelt előirányzatok keretszámok, mértékük a tényleges tervezés, valamint a pályázati lehetőségek igénybevételének alapján változik.

Javasoljuk, hogy valamennyi tervezett felújítási és beruházási feladat csak akkor legyen végrehajtható, ha a megvalósítás előtt ezekről a képviselő-testület egyedi döntést hoz. Az általános és céltartalék együttes előirányzatát 5000 e.Ft-ban javasoljuk elfogadni. Ennek oka, hogy jelenleg máshol nem tervezhető áthúzódó kiadásokat kell az iskola átadását követően is teljesítenünk. Ilyenek pl.a decemberi víz, szennyvíz, gáz, villany, telefon, stb. számlák, illetve elszámolás után az esetleges normatíva visszafizetések.

Évközben természetesen javaslatot teszünk a fel nem használt előirányzat további átcsoportosítására.

Az intézmények, szakfeladatok részletező előirányzatait a költségvetési rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák.

A rendelet-tervezetbe beépítettük az önkormányzati költségvetés elfogadásáig teljesített bevételeket és kiadásokat is.

Az új szabályozók alapján csak akkor kell az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkotnia a képviselő-testületnek, ha a 2013. évi költségvetését március 15-ig nem fogadja el.

A rendelet-tervezet elfogadása esetén valamennyi terület vezetőjének szigorúan és felelősséggel csak a jóváhagyott előirányzatok keretein belül kell és lehet gazdálkodnia.

Berzence Nagyközség Önkormányzat 2013. évi költségvetési rendelet-tervezetében a bevételi és kiadási előirányzata egyaránt 288565 e.Ft. A működésben jelentkező többlet kiadás fedezetének biztosítására 28929 e.Ft kiegészítő támogatás igénybevétele került betervezésre, amely az NGM állásfoglalása szerint nem számít külső finanszírozásnak.

Javasolom, hogy a képviselő-testület Berzence Nagyközség Önkormányzatának 2013. évi költségvetési rendelet-tervezetéről szóló előterjesztést tárgyalja meg és döntsön annak elfogadásáról.

Berzence, 2013. február 11.

Kovács Zoltán  
polgármester