

## **2013. évi költségvetési rendelet-tervezet** szöveges indokolása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), 23. § (1) bekezdésében hatalmazza fel az önkormányzatokat arra, hogy költségvetésüket költségvetési rendelet formájában alkossák meg.

A 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik a 24.§-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal, és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

A 2012. november 20-ai ülésén a Képviselő-testület elfogadta a 2013. évi költségvetési koncepciót.

A költségvetési koncepció részletesen tartalmazta a 2013. évi önkormányzati költségvetés bevételeit és kiadásait meghatározó és befolyásoló körülményeket, rögzítette a költségvetés tervezésének alapelveit. Mindezek mentén történt a most beterjesztett 2013. évi költségvetési rendelet összeállítása.

Jelentős változás az önkormányzat költségvetésében, hogy az Árpád Fejedelem Általános Iskola, valamint az Erkel Ferenc Alapfokú Művészetoktatási Intézmény személyi jellegű kiadásait, valamint az azokat terhelő járulékokat már nem kell tervezni, hiszen azok a Klebelsberg Intézményfenntartó Központot terhelik.

Az iskola, valamint a zeneiskola működtetésének költsége, valamint az iskola tornacsarnokának bérleti díja az önkormányzatnál önálló szakfeladaton került megtervezésre.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, s emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni.

### **Bevételek**

#### **1. Önkormányzat bevételei**

2013. évi önkormányzati költségvetésünk támogatása már a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. §-a alapján történik. A jogszabály szerint „*a) 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 lakosság szám alapján támogatást biztosít*”

Az önkormányzatokat működésük általános támogatásának keretében az alábbi feladatok finanszírozására illeti meg támogatás:

- települési önkormányzatok működésének támogatása,
- zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- közvilágítás fenntartásának támogatása,
- köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása, valamint
- közutak fenntartásának támogatása

A 2013. évi költségvetési törvényben a helyi önkormányzatok általános támogatása fejezetnél egy új fogalom jelenik meg: a beszámítás összege. A beszámítás összege az önkormányzatot általános feladatainak ellátásához megillető támogatás és az „elvárt bevétel”, azaz a 2011. évi iparüzési adóalap 0,5%-ának különbsége. Amennyiben ez az összeg kisebb az önkormányzatot megillető támogatás összegénél, úgy a különbség illeti meg az önkormányzatot, de a beszámítás összege nem lehet nagyobb az önkormányzatot fentebb felsorolt feladatokra megillető összegnél. Így Önkormányzatunk, ezekre a feladatokra a magas iparüzési adóbevételére tekintettel nem kap támogatást.

Támogatást kap önkormányzatunk lakosságszám szerint az önkormányzati egyéb kötelező feladatok ellátására, mutatószám szerint egyes köznevelési és gyermekékeztetési támogatásra, hozzájárulás illeti meg a pénzübeli szociális ellátásokhoz, valamint szintén lakosságszám szerint a könyvtári közművelődési feladatok, üdülőhelyi - és lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátására. A szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladataihoz is támogatás illeti meg önkormányzatunkat, melyet a Gyermekjóléti Szolgálatunknak adunk át feladatai ellátásához, ezzel az összeggel csökkentve városunk, illetve a társult önkormányzatok hozzájárulását a feladathoz. Mindezek figyelembevételével önkormányzatunkat 2013. évre 224.536 e Ft támogatás illeti meg.

Az átengedett adók közül a gépjárműadó törvény alapján önkormányzatunk által beszedett gépjárműadó összegéből 40 % marad önkormányzatunknál, valamint a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó 100%-a az önkormányzatot illeti meg. A települési önkormányzatokat egyéb bevételek is megilletnek:

- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által kiszabott környezetvédelmi bírság 30 %-a,
- a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló törvény 252.§ (1) bekezdés szerint kiszabott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó önkormányzatunk fizetési számlájára érkezett bevétel 100 %-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, amennyiben azt az önkormányzat jegyzője az önkormányzati adóhatósági jogkörében foganatosította,
- a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes összege.

Az adóbevételeink tervezésénél az előző évi teljesítésadatok voltak az irányadóak, bár az építményadó tervezése a kivetések alapján történt. A gépjárműadó teljes összege szerepel a bevételek között, mivel önkormányzatunknak kell beszednie, de természetesen a továbbutalás összege megjelenik a kiadások között.

Ezeken a bevételeken kívül terveztünk még közmű bevételekkel, melyek még a Duna-parti beruházás részletfizetésének összegei, valamint jelentős összeg az eszközhasználati díj is, melyet a DTV Zrt. fizet önkormányzatunknak.

A védőnői ellátás biztosításához az OEP nyújt hozzájárulást, melyet az átvett pénzeszközök között terveztünk.

A társult formában ellátott orvosi ügyelet költségeihez a társult önkormányzatok továbbra is lakosságszámuk arányában járulnak hozzá, mely összeget a rendelettervezetben, mint működési célú átvett pénzeszközt terveztük meg.

## **2. Polgármesteri Hivatal bevételei**

A Polgármesteri Hivatal bevételei között került megtervezésre a szennyvíztársulás munkaszervezetének díjaira átvett pénzeszköz, valamint az igazgatási szolgáltatási díj

## **3. Intézmények bevételei**

Intézményeink közül a Művelődési Ház és Könyvtár, ahol bérleti díj került tervezésre.

## **Kiadások**

### **1. Önkormányzat kiadásai**

#### **Működési kiadások**

Az önkormányzat személyi juttatásai között jelenik meg a polgármester, alpolgármester, valamint az egészségügyi dolgozók juttatása, a járulékokkal együtt Cafeteria juttatás ebben az évben is a költségvetési törvényben meghatározottak szerint lett tervezve, vagyis a 200.000,- Ft /Fő /Év összeg fedezetet nyújt a munkáltatói fizetési kötelezettségekre is.

Az önkormányzat működési kiadásai továbbá teljesség igénye nélkül:

- VOLÁN-nak átadandó pénzeszköz,
- a közutak üzemeltetése,
- zöldfelület kezelés,
- közvilágítás,
- egészségügyi ellátás
- köztemető fenntartás.

A lakosságnak nyújtott szociális ellátásaink, melyek önkormányzatunk rendeletein alapulnak, illetve jogszabály alapján kell finanszíroznunk, szintén tervezésre kerültek. Továbbra is támogatjuk a GYES-en lévő kismamákat, valamint a 70 éven felüliek szennyvíz szolgáltatási, valamint hulladékszállítási költségeihez is hozzájárul önkormányzatunk.

Pénzeszköz átadások között szerepel a társult formában ellátott feladataink intézménynek átadandó működési hozzájárulás, valamint a sport, az egyházak és a civil szervezetek támogatására elkülönített összeg. Az összeg a civil szervezetek tekintetében maradt a 2012. évi szinten, a sportegyesület üzemeltetési szerződésben foglalt feladataihoz ebben az évben 7 millió Ft-tal terveztünk.

#### **Felhalmozási kiadások**

A 2013. évre elfogadott költségvetési koncepcióban már körvonalazódtak a beruházási és felújítási terveink, melyek a költségvetés tervezésénél lettek számszerűsítve. A rendelettervezet az alábbi felhalmozási kiadásokat tartalmazza összességében:

- pályaház kerítése bruttó 17 millió Ft,
- műfüves pálya önrésze bruttó 8,5 millió Ft,
- út, járda felújítás építés bruttó 45 millió Ft,
- játszótér, intézmények udvara bruttó 30 millió Ft,

- rendőrségnek épületvásárlás (takarékos épülete) 3,6 millió Ft,
- a rendőrségi épület felújítása bruttó 25 millió Ft.

Felhalmozási pénzeszköz címen lett megtervezve a körforgalom építésére szánt 80 millió Ft, valamint 10 millió Ft-tal kívánjuk a Városgazdálkodási Kft tőkét megemlíni. Felhalmozási kiadásaink között még 5 millió Ft lett elkülönítve a vásárlásra.

### **Finanszírozási kiadások**

Fejlesztési célú, valamint szabad-felhasználású célhitel felvételünk után a 2013. évi adósságszolgálat összege 83.364 e Ft, valamint a kamat, melynek összege 50 millió Ft, a víziközmű társulat kamataival együtt. A hitelek 40 %-ának az állam által történő átvételével egyelőre nem csökkentettük kiadásainkat, hiszen az ezzel kapcsolatos megállapodás aláírása e hónap végén várható, így még nem látjuk számszerű hatását a törlesztés összegére. A hitel részleges átvállalása június 28.-ai nappal várható.

Folyószámlahitelünket reményeink szerint ebben az évben nem használjuk, így minimális 500 e Ft működési kamattal terveztünk.

### **Tartalékok**

Az általános és céltartalékra ebben az évben 93 millió Ft-tal terveztünk, melyből 60 millió Ft a szennyvízteleppel kapcsolatos felújításokra, 30 millió Ft pedig a pályázatok benyújtásához szükséges önrészre lett elkülönítve.

Ebben az évben is 3 millió Ft a polgármesteri tartalék összege.

### **2. Polgármesteri Hivatal kiadásai**

A Polgármesteri Hivatal személyi kiadásai a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően kerültek megtervezésre. A Cafeteria juttatás a költségvetési törvényben maximált 200e Ft-tal lett tervezve úgy, hogy az összeg a munkáltatói járulékokra is fedezetet nyújt.

A személyi juttatásokat terhelő járulékok összegét szintén a hatályos jogszabályok alapján terveztük.

A dologi kiadások között szerepelnek a hivatal készletbeszerzéseinek összegei, a közüzemi és egyéb szolgáltatások költségei, karbantartási-, üzemeltetési költségei. Az összegek az érvényben lévő szerződések alapján kerültek meghatározásra. Számoltunk továbbá olyan összegekkel, melyekre még nincs élő szerződés, de a zavartalan működéshez már most látszik, hogy szükség lesz a munkákra.(pl. szerver felújítása, hivatali elektromos rendszer felújítása, stb.)

### **3. Intézmények kiadásai**

Önkormányzatunknak 2013. évtől önállóan működő intézménye már csak a Weöres Sándor Óvoda, valamint a Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár.

Az intézmények személyi juttatásai között a rendszeres személyi juttatásoknál került tervezésre a közalkalmazottak alapilletménye, valamint a kötelező és feltételhez kötött pótlékok összege. Az

összegek meghatározása a 2013. évi költségvetési törvénynek megfelelő bértábla és szakmai szorzók előírásai alapján történt.

A dologi kiadások tervezésénél mindkét intézmény a takarékos gazdálkodás szem előtt tartásával járt el. A tervezés a 2012. évi teljesítés adatok alapján történt, az éves inflációt figyelembe véve. A dologi kiadások között az intézmények is a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel terveztek.

Dunavarsány, 2013. február 4.