

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: a 2013. évi költségvetésről szóló rendelet

Készítette: Pappné Czilli Orsolya, pénzügyi ügyintéző; dr. Szabó Tímea, jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2013. évi költségvetés tervezés előkészítését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet előírásai szerint végeztük el.

Az országgyűlés 2012. december 11-én fogadta el a Magyar Köztársaság 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvényt.

A költségvetési rendelet-tervezet a költségvetési koncepció iránymutatásai alapján, a feladatváltozásokat és jogszabályváltozásokat figyelembe véve készült.

Az államháztartási törvény rögzíti az önkormányzat költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat. A hivatkozott jogszabályok az irányadóak arra vonatkozóan, hogy mit kell tartalmaznia az önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak, valamint rendelet-tervezet kötelezően előírt tartalmi elemeit is tartalmazza.

A költségvetés tervezése már a tényleges adatok, az önkormányzat részére megállapított állami támogatás alapján történik.

A 2013. évi költségvetés alakulása

Kékkút Község Önkormányzata esetében a bevételek és kiadások 2013. évi összegei nagyrészt a 2012. év teljesítési adatai alapján kerültek felosztásra.

A bevételek közül a költségvetési támogatások esetében a normatív hozzájárulások összegeinek felosztása a Magyar Államkincstár által megküldött 2013. évi támogatási adatlapok adatai alapján készült. A normatív hozzájárulások tervezett összege csökkenést mutat a tavalyihoz viszonyítva, de a kivezetett SZJA bevétel miatt - ami Kékkút esetében elvonást jelentett -, összességében több bevétellel számolhatunk ebben az évben.

Az egyes szociális feladatok kiegészítő támogatása jogcímen belül szereplő összegek a kiadási oldalon is megtalálható, azonos megnevezésű szociális juttatások összegei alapján kerültek meghatározásra. Ezen kiadások támogatottsága eltérő, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás esetében például 80%-os, míg a lakásfenntartási támogatás esetében 90 %-os. A támogatásértékű működési bevételek között szereplő pénzbeli támogatás (gyermekvédelmi támogatás) esetében viszont a támogatottság 100 %.

Az intézményi működési bevételek, és a sajátos működési bevételek összegszerűsítése a 2012. évi teljesítés adatok alapján, valamint az adóügyi ügyintézővel történt egyeztetés szerint történt.

Az önkormányzati saját bevételek között meghatározó jelentőséggel bírnak a helyi adóból, valamint a gépjárműadóból származó bevételek, bár a gépjárműadó összege szintén csökkent, a teljes adóbevétel 40%-a marad az önkormányzatnál.

A költségvetési évre vonatkozóan helyi adó emelése vagy új adó bevezetése nem történt.

Az önkormányzat által üzemeltetett vegyesbolt bevételei esetében a 2012. évi teljesítés adataiból indultunk ki, a 2013. évi előirányzat összege azonos az előző évben tervezettel.

A bevételek esetében a pénzmaradvány igénybevétele soron szereplő 13.890.000 Ft a függő bevételeken lévő még be nem folyt kiadott előleg szerepel, amelynek megtérülése nem várható, de az ezzel kapcsolatban folyó eljárás lezárásáig kivezetésére nem kerülhet sor. Ezen összeggel lett megnövelve a tartalék összege is így nem teljes egészében felhasználható tartalék, csak a mérlegegyezőség megfelelését szolgálja.

A támogatásértékű bevételek esetében a közfoglalkoztatás támogatása összegének meghatározása a kiadási oldalon szereplő tételek alapján történt. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás esetében a személyi juttatások, valamint a szociális hozzájárulási adó 50 % - a együttes összegének 80 %-os támogatottságával számolhatunk az idei évben. 2013 – ban hosszabb időtartamú közfoglalkoztatást terveztünk 1 fő tekintetében, 6 órában.

A Tapolca és Környéke Kistérség Többcélú Társulása által juttatott mozgókönyvtári támogatás megszűnt. Közművelődési, könyvtári támogatás jogcímen normatív támogatást kapunk.

A koncessziós díj bevételek 1.250.000 Ft-os összegben kerültek tervezésre. Az előirányzat előző évi mértékéhez viszonyított emelkedésének oka, hogy a 2012. I - III. negyedévi koncessziós díj 2013 januárjában kerül kifizetésre. Ezen előirányzaton felül a 2012. IV. negyedévi, valamint a 2013. I – III. negyedévi bevételi előirányzatok szerepelnek a költségvetésben. A pontos összeget a DRV Zrt. azonban csak a negyedévet követően tudja közölni az éves elszámolással egyidejűleg.

A bevételek között szerepel az előző évhez hasonló mértékű zöldterület karbantartási szolgáltatás is.

A személyi juttatások esetében az egyénekenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a % - os mérték kiszámítása, valamint a 2012. évi teljesítés alapján kerültek az összegek megállapításra. A járulékok esetében 2013. évben változás nem történik. A szociális hozzájárulási adó 27 %.

A dolgozók részére megállapított bérkompenzáció a munkavállalók nyilatkozatai alapján kerül megállapításra. A bérkompenzáció összege csak a Magyar Államkincstár által elkészített bérszámfejtés után határozható meg, majd módosításként fog beépülni a költségvetésbe.

A dologi kiadások meghatározásánál a 2012 – es év teljesítés adatait vettük figyelembe, kalkulálva az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedéssel.

A támogatásértékű működési kiadások tervezésénél a Tapolca és Környéke Kistérség Többcélú Társulásának fizetendő tagdíj meghatározása pontos adatok alapján lakosságszám szerint történt ugyanúgy, mint a mentőállomás kiépítésének támogatása esetében (1000.- Ft/lakosságszám), valamint a háziorvosi ügyelethez történő hozzájárulásnál. A Kistérség további, a helyi költségvetést érintő fizetési kötelezettségekről tájékoztatott bennünket, melyek fedezetét 2013. évi költségvetésünkben szerepeltetnünk kell. Ezek a feladatok: a belső ellenőrzési feladatok ellátása (395Ft/lakos), az irodaépület üzemeltetésével kapcsolatos költségek (160.000Ft/település), létszámcsökkentéssel kapcsolatos döntés miatt többletköltségek fedezetére 365.000Ft/település. A védőnői szolgálat, az óvodai hozzájárulások mértékének megállapítására előzetes egyeztetést követően került sor. Iskolai hozzájárulást nem terveztünk az iskolák állami kézbe történő vétele miatt.

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulás összege 1.910 e Ft, mely tartalmazza a hivatal működése jogcímen kapott állami támogatás, valamint az ezen felül fizetendő hozzájárulás összegét is.

A felújítási kiadások között útfelújítás tervezésére került sor 1.500 e Ft értékben.

A beruházási kiadások esetében legnagyobb tételként a buszmegálló építése szerepel 2.500.000 Ft értékben. A temetőnél térkövezésre 1.200 e Ft, a templom esetében térkövezésre és kapu cserére 1.000 e Ft, került betervezésre.

Az Önkormányzat esetében a foglalkoztatotti létszám 6 fő, mely magába foglalja 1 fő polgármester, 1 fő takarítónő, 1 fő falugondnok, 1 fő boltvezető, 1 fő kommunális munkavállaló, valamint 1 fő közfoglalkoztatott alkalmazását.

Kővágóörs, 2013. február 14.

dr. Szabó Tímea
jegyző