



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-24/2013.

Tárgy: A 2013. évi költségvetési rendelet
I. változatának megvitatása.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

Kiszombor

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra. Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosított, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény (a továbbiakban: Tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht 24. § (2) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadásokat s az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladat.

2013. évben az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozás rendszere is alapjaiban változott meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került, mellyel párhuzamosan a források telepítése is változott. A megmaradó feladatok tekintetében pedig a korábbi forrásszabályozás helyét átvette a feladat-finanszírozás.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. ***A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.*** A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A helyi önkormányzat jogi személy, a képviselő-testület és a polgármester képviseli. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják (polgármester, képviselő-testület bizottságai, a polgármesteri hivatal, a jegyző).

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Ávr 24.§. (1)).

2013. évi bevételeink meghatározó tényezői:

A Tv. az előző évek gyakorlatához képest teljes egészében átalakult, ezzel megegyezően a központi költségvetésből az önkormányzatot megillető támogatási rendszer is megváltozott.

Jelentős változások a következők:

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

A települési önkormányzatok működésének támogatása

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 44.105.000 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszáma a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált száma. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 9,63 főt jelent, (a támogatási összeg 4.580.000 forint/fő).

Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 7.802.481 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

Közvilágítás fenntartásának támogatása 5.578.500 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg a 2011. évi beszámoló alapján a szakfeladatok alapján számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 2.211.576 forint

A településkategóriánkénti átlagos, a településen lévő köztemető egy négyzetméterére jutó kiadási szintek számítása során a legalacsonyabb és legmagasabb egy négyzetméterre jutó értékkel rendelkező települési önkormányzatok egy-egy tizede figyelmen kívül hagyásra került. Az így meghatározott támogatás összege a köztemető nagysága alapján 43 forint/m² legalább 100 000 forint, de nem haladhatja meg az önkormányzat fenti szakfeladatok szerinti 2011. évi nettó működési kiadásának 110%-át.

Közutak fenntartásának támogatása 496.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a köutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2011. évi beszámoló alapján, a szakfeladatok alapján számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

Beszámítás összege – 8.976.880 forint

A támogatás önkormányzatonkénti együttes összegét csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele. Az elvárt bevétel a 2011. évi iparüzési adóalap 0,5%-át jelenti. (A 2011. július 1-jén hatályos iparüzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2012. I. félévi költségvetési beszámoló keretében szolgáltatott adatot a 2011. évi iparüzési adóalap összegéről.)

Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása 11.032.200 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Mőtv. 13. §-ában meghatározott egyes - az előzőekben nem nevesített – feladatok ellátására.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 52.848.000 forint**

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére, az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez. A támogatás a települési önkormányzatot a 2012/2013. nevelési évben a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény (a továbbiakban: Közokt. tv.), a 2013/2014. nevelési évben a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt. tv.) nevelés szervezési paraméterei szerint számított létszám után illeti meg.

Óvodaműködtetési támogatás 7.992.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt figyelembe vehető gyermeklétszám után.

Óvodai, iskolai étkeztetés támogatása 28.152.000 forint

A feladathoz kötött támogatás megilleti a települési önkormányzatot az általa étkeztetett, óvodában, nappali rendszerű közoktatásban, továbbá a kollégiumi ellátásban részt vevő, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 151. § (5) bekezdése szerint rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek, tanulók után, akik számára ingyenes étkeztetést biztosítanak, továbbá akik számára 50%-os normatív étkezési térítési díj-kedvezmény biztosított.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz 15.933.530 forint

- ~ rendszeres szociális segélyre, lakásfenntartási támogatásra, adósságcsoökkentési támogatásra, előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségei 90%-ának; foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek 80%-ának; 2012. december hónapra járó, 2013. januárban fizetendő időskorúak járadéka 90%-ának; 2012. december hónapra járó, 2013. januárban fizetendő ápolási díj 75%-ának, központi költségvetésből való igénylésén felüli ellátások önrészéhez,
- ~ az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez,
- ~ a gyermekek napközbeni ellátása keretében nyújtott étkezés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez vagy elengedéséhez,
- ~ a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrészhez.

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatokhoz kapcsolódóan jelentős változás, hogy a társult formában történő ellátások esetén kiegészítő támogatás igényelhető, melyek Önkormányzatunknál az alábbiak:

- ~ időskorúak nappali intézményi ellátása az ellátottak után a fajlagos összeg (109.000,- Ft/fő) 150%-a igényelhető,
- ~ családsegítés, gyermekjóléti szolgáltatás társult formában történő ellátása esetén, szolgáltatásonként 300,- Ft/fő, a feladat ellátásában részt vevő települések lakosság száma alapján.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 4.658.040 forint

Fajlagos összeg 1.140 forint/fő

Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz, a települési önkormányzatot lakosság szám alapján illeti meg a Mötv-ben, valamint a Kult.tv-ben meghatározottak szerint.

Az intézményi működési bevételek közül az intézményi ellátás díját 5,7 %-kal növeltük.

Az iparüzési adó bevételeinket az adóalap figyelembevételével az óvatosság elve alapján terveztük meg.

Települési önkormányzatot megillető átengedett bevételek

A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó **40 %-a** a települési önkormányzatot illeti meg.

2013-tól az önkormányzatok személyi jövedelemadó részesedése megszűnt.

A szabálysértésből és helyszíni bírságból származó bevételek 100 %-a, a környezetvédelmi bírság 30 %-a, valamint a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevételek 40 %-a az önkormányzat költségvetési bevételeit növeli.

A működési célra átvett pénzeszköz önkormányzati költségvetési szervtől – Ferencszállás Község Önkormányzatától - az óvodai társulás működéséhez nyújtott hozzájárulás szerepel.

A működési célra átvett pénzeszköz TB alapokból a fogorvosi és védőnői szolgálat költségeinek fedezetéül szolgál. A fogorvosi szolgálat orvosi ellátása 2012. január 1. napjától részmunkaidőben történik, így a TB támogatás és a saját bevétel várhatóan elegendő lesz a kiadásai fedezetére.

A működési célú pénzeszköz átvétel fejezeti kezelésű előirányzata között szerepel a 2012. II. félévben felmerült iskolatej kiadásai meghatározott részének visszaigénylése.

A felhalmozási célú támogatás értékű bevételek között a KEOP-5.3.06A/09-2010-0032 kódszámú, a Sportcsarnok komplex energiatakarékossági fejlesztés záró elszámolása alapján az Önkormányzatot megillető pályázati összeg szerepel.

2013. évi kiadásokat meghatározó tényezők:

A személyi juttatások tervezése a hatályban lévő Kttv. és Kjt., valamint az Mt. szabályainak figyelembe vételével történt.

A költségvetési rendelet-tervezetben az iskola költségvetése nem szerepel, mivel a Képviselő-testület Nkt. 97. § (24) bekezdés b) pontjának megfelelően szándéknyilatkozatot tett arra vonatkozóan, hogy Kiszombor Nagyközség Önkormányzata az Nkt. 74. § (4) bekezdésében foglaltak alapján az Önkormányzat rendelkezésére álló saját és átengedett bevételek terhére, a saját tulajdonában álló - az állami intézményfenntartó központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló - ingó és ingatlan vagyon működtetését nem képes vállalni.

Intézményeinknél a minimálbér növekedése, valamint a soros előrelépések tervezése miatt nőtt a személyi juttatás előirányzata.

Az óvodapedagógusok kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítése 5.250.- Ft /hó/fő.

Kláráfalva Községi Önkormányzat a 2012/2013-as nevelési évben nem indított óvodai csoportot, így az óvoda költségvetésében csak a ferencszállási tagintézmény szerepel.

Sem a köztisztviselői illetményalap, sem a közalkalmazotti tábla nem változott. A Tv. alapján a Hivatal számított alaplétszáma 9,63 fő, az ehhez rendelt támogatás 44.105 e Ft. A rendelet-tervezetben 13 fővel és az ahhoz rendelt dologi kiadással számoltunk, mivel a törvény-tervezet első változata ezt a létszámkeretet tartalmazta. A Hivatal működőképességének megőrzéséhez erre a létszámra szükség lenne.

A polgármester, a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére 193.250,- Ft/fő/év cafetéria-juttatás kerül megtervezésre. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A város- és községgazdálkodás szakfeladaton a bérköltségek a 2 fő festő bérét és járulékát tartalmazzák.

A dologi kiadások között megtervezésre került a Művelődési Ház esetében 4 millió Ft Falunap megrendezésére.

A helyi közutak fenntartására 2,5 millió Ft kátyúzásra került megtervezésre.

Nem került megtervezésre a havonta egy alkalommal ingyenes biztosított busz költsége, mellyel makói rendelőintézet laboratóriumába szállítottuk be a beutaltakat vérvételre. Január hónapban 1 fő vette igénybe ezt a szolgáltatást.

Az alábbi táblázat mutatja az önkormányzat és intézményei 2013. évi költségvetési kiadásai és bevételei egyenlegét:

adatok e Ft-ban

Szakfeladat	Működési kiadás	Állami támogatás	Saját bevétel	Szakfeladat egyenlege	Megjegyzés
Önkormányzati hivatal	59540	44105	0	-15435	
- elismert létszám 9,63 Fő	44105	44105			
- elismert feletti létszám 3,37 fő	15435				
Polgármester, képviselő-testület	15075			-15075	
Zöldterület gazdálkodás	9807	7802		-2005	
Közüvilágítás	5579	5579		0	
Közetmető fenntartás	2612	2212	400	0	
Közutak fenntartása	2996	496		-2500	
Védőnői feladatok	7548	6080		-1468	OEP finansz.
Fogorvosi alapellátás	7043	5580	1463	0	OEP finansz.
Családsegítés	3679	3679		0	
Gyermekjóléti szolgálat	3680	3680		0	
Házi segítségnyújtás	5418	2755	716	-1947	
Szociális étkeztetés	4320	1550	2770	0	
Nappali szociális ellátás	7894	3761		-4133	
Óvodai nevelés	71691	61799		-9892	
Gyermekétkeztetés	61488	24311	14477	-22700	
Művelődési ház fenntartás	12465	2329	770	-9366	
Könyvtári szolgáltatás	4266	2329		-1937	
Szociális ellátások	46789	46689		-100	
Közfoglalkoztatás	50179	46194		-3985	Munkaügyi Központ tám.
Bölcsődei ellátás	18082	10392	833	-6857	
Üdülési szálláshely	307		307	0	
Ingatlanok bérbeadása	9718		24617	14899	
Hozzájárulás iskola fenntartáshoz	24000			-24000	
Pénzeszköz átadás	3460			-3460	
Sajátos működési bevételek			10325		
Egyéb önkorm vagy bérbead			1980		
Kamatbevétel			500		
Áfa visszatérülés			2000		
Pénzeszköz átvétel			3299	3299	
Egyéb kötelező feladat(-) beszámítás		2125			
Helyi adóbevétel			40600	40600	
Összesen	437636	283447	105057	-49132	

A megtervezett működési kiadások 49.132 e Ft-tal haladják meg a várható működési bevételeket.

A költségvetési rendelet-tervezetben 26.637 e Ft működési pénzmaradványt és 22.495 e Ft állami támogatás többletigényt állítottunk be a hiány fedezetéül.

A családsegítő és gyermekjóléti szolgálat, valamint az idősek nappali ellátása esetében a meglévő társulási megállapodások alapján a társult formában történő ellátásokra járó kiegészítő támogatást igényeltünk. Azonban tekintettel arra, hogy 2013. július 1.-jétől a társulások a törvény erejénél fogva megszűnnek és amennyiben új társulás nem hozható létre, akkor a támogatás II. félévre eső időarányos részéről le kell mondani.

Alapvető feladat, hogy az önkormányzat intézményeinek zavartalan működését a takarékoság maximális figyelembe vételével biztosítsa, működőképességének megőrzése és a törvényben foglalt előírások betartása mellett.

Az átengedett pénzeszközök között 24 millió Ft a köznevelési intézmény működtetésével összefüggő költségek megfizetése jelenik meg.

A költségvetési rendelet-tervezet az egyesületek, alapítványok, egyházak támogatására 1.700 e Ft kiadási előirányzatot tartalmaz.

A települési önkormányzatok segélyezési feladatait továbbra is a szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvényben rögzített szabályok szerint kell biztosítani a szokásos pénzbeli és természetbeni ellátások formájában.

Startmunka program keretében 2013-ban 7 hónapra belvízmentesítésre 15 fő és járdajavításra 23 fő közmunkás kerül alkalmazásra teljes munkaidőben 100 % támogatás mellett.

A közfoglalkoztatást átlagosan 14 fő/hó részmunkaidős alkalmazással 11 hónapra terveztük, a támogatás mértéke 70 %.

Az egészséges ivóvízzel történő ellátás biztosításának költsége a rendelet-tervezetben nem szerepel. Tájékoztatást még nem kaptunk arról, hogy a szállított ivóvíz mennyiségét figyelembe véve milyen költségeket fognak felszámolni.

Felhalmozási kiadások között megtervezésre került

- ~ KEOP pályázatok keretében megvalósuló „Energetikai korszerűsítés Kiszombor Nagyközség Önkormányzat intézményeiben”, valamint a „Napelemes fejlesztések megvalósítása Kiszombor Nagyközség Önkormányzat intézményeiben” című projektek.
- ~ Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból a falumegújításra és –fejlesztésre LEADER Helyi Akciócsoportok közreműködésével 2012-től igénybe vehető támogatások részletes feltételeiről szóló 102/2012. (X. 1.) VM rendelet alapján „Falumegújítás Kiszomboron” című pályázatunk, melynek keretében 27 db köztéri ülőpad és 57 db hulladékgyűjtő kerül beszerzésre és elhelyezésre.

Az Önkormányzat a fejlesztésekhez szüksége önrő összegét a tulajdonában levő diszkont kincstárjegyek értékesítéséből fedezi.

A Képviselő-testület döntött arról, hogy a KEOP pályázat önerejét 28.061.674,- Ft összegben oly módon biztosítja, hogy azt az Önkormányzat 2013. évi költségvetésében eredeti előirányzatába betervezi, valamint pályázatot kíván benyújtani a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 3. melléklet (a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok) 8. pontja alapján az önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatására.

A folyamatban lévő szennyvíz beruházáshoz kapcsolódóan az intézményeinket rá kell kötni a szennyvízhálózatra. A bekötések jelentős költséggel járnak majd, ezzel kapcsolatban a tervezési munkákra vonatkozó árajánlatok kérése folyamatban van. Helyszíni bejárások, tervek elkészítése után tudunk majd a kivitelezési költség mértékéről tájékoztatást nyújtani a Tisztelt Képviselő-testületnek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendeletet vitassa meg, valamint tegyen javaslatot a működési kiadások fenti összeggel történő csökkentésére.

Kiszombor, 2013. február 7.

Tisztelettel:

**Szegvári Ernőné
polgármester**

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2013.(____) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről**

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés b) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott gazdálkodási feladatkörében eljárva, a közös társulások tekintetében Ferencszállás Község Önkormányzatának Képviselő-testületével és Klárafalva Község Önkormányzatának Képviselő-testületével egyetértésben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Képviselő-testület bizottságai véleményének ismeretében a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre.

2. §

A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján a költségvetés táblarendszerét e rendelet mellékletei szerint alakítja ki és hagyja jóvá 2013. évre. Az Önkormányzat 2013. évi I. féléves, valamint I-III. negyedéves gazdálkodásáról szóló beszámoló és tájékoztató, továbbá a 2012. évi zárszámadás benyújtása a Képviselő-testület részére – a teljesítési adatokkal kiegészítve – ezen szerkezetben történik.

3. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az önkormányzati szintű költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. és 3. melléklet tartalmazza.

4. §

A Képviselő-testület az egyes címek költségvetését a következők szerint határozza meg:

- a) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/1. melléklet tartalmazza.
- b) A Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/2. melléklet tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat szociálpolitikai juttatásait a 3/3. melléklet tartalmazza.
- d) Az Önkormányzat pénzeszközáadását a 3/4. melléklet tartalmazza.
- e) Az Önkormányzat kiemelt felújításait és beruházásait a 3/5. és 3/6. melléklet tartalmazza.

5. §

A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja és bd) pontja alapján a 3/7. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja alapján az Önkormányzat 2013. évi általános és céltartalékát a 3/8. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervét az 5. melléklete, az önkormányzati szintű bevételek és kiadások alakulásának mérlegszerű bemutatását a 6. melléklet, az Önkormányzatot megillető 2013. évi hozzájárulások, támogatások alakulását a 7. melléklet, valamint az önkormányzati szintű 2013. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

(1) A Képviselő-testület figyelemmel az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásra az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek együttes 2013. évi költségvetését:

486.763 ezer Ft költségvetési bevétellel

486.763 ezer Ft költségvetési kiadással

állapítja meg a költségvetési szervek részére folyósított támogatás nélkül.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés működési bevételi főösszegét 388.504 ezer Ft-ban, a működési kiadás főösszegét 437.636 ezer Ft-ban, a működési költségvetési hiányt 49.132 ezer Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület a felhalmozási kiadások főösszegét 49.137 ezer Ft-ban, a felhalmozási bevételek főösszegét 49.137 ezer Ft-ban állapítja meg.

(3) A költségvetés működési forráshiányának finanszírozására a Képviselő-testület 26.637 ezer Ft előző évi pénzmaradvány, 22.495 e Ft állami támogatás többletigény igénybevételét irányozza elő.

10. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2013. évi költségvetésében az Önkormányzatot megillető bevételek beszédéséről gondoskodjon, ennek érdekében

szerződéseket kössön, illetve pályázatokat nyújtson be, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok felhasználására.

- (2) Kiszombor Nagyközség Önkormányzata nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.
- (3) A költségvetési szerv nevében a kötelezettséget vállaló szerv vezetője vagy az általa írásban felhatalmazott a kötelezettséget vállaló szerv alkalmazásában álló személy kötelezettségvállalásra írásban jogosult.
- (4) A kötelezettségvállalás ellenjegyzésére kizárólag a Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője, ennek hiányában kijelölt köztisztviselője jogosult.

11. §

- (1) E rendelet keretein belül az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek a költségvetési előirányzataik felett teljes jogosultsággal bírnak.
- (2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.
- (3) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-ei hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.
- (5) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol a helyi önkormányzatnál, annak kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) Az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzat fő összegének módosítását – az intézményi költségvetés bevételi főösszegét meghaladó többletbevételből – saját hatáskörében kezdeményezheti. Kiemelt bevételi jogcím többletteljesítése esetén – amíg más bevételi jogcím teljesítése nem éri el az előirányzatot – a költségvetési főösszeg csak szerződés alapján, meghatározott célra átvett pénzeszközökkel emelhető.
- (7) Az előirányzat módosításáról a jegyző előkészítésében a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A Képviselő-testület az Önkormányzat által saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a (4) bekezdésben foglaltak szerint módosítja.
- (8) A költségvetési szervek a kiemelt előirányzaton belül a részelőirányzatokkal a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodnak.

12. §

- (1) Az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek pénzmaradványát a Polgármesteri Hivatal vizsgálja felül, és a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével hagyja jóvá.

- (2) A 2012. évi költségvetési pénzmaradvány elszámolása során elvonásra kerül:
 - a) végleges feladatelmaradás szerinti összeg;
 - b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg;
 - c) munkaadókat terhelő járulékok előirányzat támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához.
- (3) Az előző évi Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány összegével az intézmény költségvetését a Képviselő-testület módosítja.

13. §

- (1) A vállalkozási tevékenységet folytató költségvetési szerv vállalkozási tartalékot képez a vállalkozási tevékenység együttes eredményének a költségvetési szerv által felhasználható (befizetési kötelezettségekkel csökkentett) részéből.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti összeg – a következő sorrendben – felhasználható:
 - a) a vállalkozási tevékenységek veszteségének rendezésére;
 - b) a megbízókkal szembeni, vállalkozási tartalékot terhelő kötelezettségek teljesítésére;
 - c) alaptevékenység ellátását szolgáló kifizetések teljesítésére;
 - d) vállalkozási célú tárgyi eszköz beszerzésére, tárgyi eszköz felújítására.

14. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött hiány fedezésének módjáról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet értékpapír vásárlásra fordítható.
- (4) Az Önkormányzat Diszkont Kincstárjegy állománya forgatási célú hasznosítására a 10. § (2) és (4) bekezdésében meghatározottak jogosultak.

15. §

- (1) 3 millió Ft értékhatárt meghaladó vagyon értékesítését, használatát, hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot tevő részére lehet.
- (2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a 2012. december 31-én fennálló 1 000 Ft-ot meg nem haladó követeléseiket az önkéntes teljesítésre történő felhívástól számított 6 hónap elteltével saját hatáskörben törölheti.

16. §

- (1) Az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerv számláit az OTP Kereskedelmi Bank Nyrt. vezeti.
- (2) Átmenetileg szabad pénzeszköz a számlavezető pénzintézetnél helyezhető el tartós betétként.

- (3) Az Önkormányzat az átmeneti finanszírozási gondjainak áthidalására a működés folyamatosságának biztosítására a számlavezető pénzügyintézetől a Bankszámlaszerződés alapján likviditási hitelt vehet igénybe.
A hitel felvételével kapcsolatos előzetes intézkedések megtételére – a Képviselő-testület jóváhagyásával – a polgármester jogosult.

17. §

- (1) A költségvetési szerv Áht. 71. § (4) bekezdésében foglaltak bekövetkeztét haladéktalanul köteles az irányító szervnek jelezni.
(2) Az önkormányzati biztos kirendelésére, megbízására, a költségek viselésére az Ávr. 119. §-ában foglaltak az irányadók.

18. §

- (1) A költségvetési szervek a személyi jellegű kiadások eredeti előirányzatának 3,5 %-át a dolgozók illetményelőlegének folyósítására használhatják, negyedéves ütemezésben. Az illetményelőleg törlesztéséből visszafolyó összeg az igénybe vehető előlegkeretet nem növeli.
(2) A Képviselő-testület a polgármester, a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére 193.250,- Ft/fő/év cafetéria-juttatást biztosít.
(3) A Kiszombor Nagyközség Önkormányzat Polgármesteri Hivatala köztisztviselőinek adható szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásokat és a szociális és kegyeleti támogatásokról szóló 23/2001.(X. 30.) KKÖT rendelet 5. §-a szerinti szociális keret 2013. évben 5.000 Ft.

19. §

A 2013. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 25/2012.(XII. 19.) önkormányzati rendelet alapján Kiszombor Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei jogosultak voltak a bevételeik folytatólagos beszédésére, kiadásaik teljesítésére. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

Záró rendelkezések

20. §

Ez a rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 1. napjától kell alkalmazni.

21. §

Hatályát veszti a 2013. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 25/2012. (XII. 19.) önkormányzati rendelet.

Szegvári Ernőné sk.
polgármester

Dr. Kárpáti Tibor sk.
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

1. melléklet a ____/2013.(____) önkormányzati rendelethez

Cím- és alcímrend

- | | | |
|-----------|-----|--|
| I. | cím | Önkormányzat |
| 1. alcím | | Önkormányzati jogalkotás |
| 2. alcím | | Művelődési Ház |
| 3. alcím | | Könyvtár |
| 4. alcím | | Üdültetés |
| 5. alcím | | Közutak, hidak, alagutak működtetése |
| 6. alcím | | Saját vagy bérelt ingatlan hasznosítás |
| 7. alcím | | Város- és községgazdálkodási szolgáltatás |
| 8. alcím | | Közvilágítás |
| 9. alcím | | Temetőfenntartás |
| 10. alcím | | Iskolai, óvodai közétkeztetés |
| 11. alcím | | Vízkárelhárítás |
| 12. alcím | | Szociálpolitikai juttatások |
| 13. alcím | | Pénzeszközátadás |
| 14. alcím | | Értékpapír vásárlás |
| 15. alcím | | Kiemelt felújítási kiadások |
| 16. alcím | | Kiemelt beruházási kiadások |
| 17. alcím | | Általános és céltartalék |
| 18. alcím | | Közfoglalkoztatás |
| II. | cím | Polgármesteri Hivatal |
| III. | cím | Óvodai nevelés |
| IV. | cím | Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény |
| 1. alcím | | Szociális Gondozási Központ |
| 2. alcím | | Bölcsőde |
| 3. alcím | | Fogorvosi szolgálat |
| 4. alcím | | Család és növédelem |
| 5. alcím | | Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat |

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló
____/2013.(____) önkormányzati rendelethez

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

Társadalmi hatás:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Gazdasági hatás:

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás:

A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó (self-executive) hatása van.

Környezeti és egészségi következmények:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kiszombor, 2013. február 7.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről
____/2013.(____) önkormányzati rendelethez

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény (a továbbiakban: Tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht 24. § (2) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A rendelet-tervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

Kiszombor, 2013. február 7.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző