

**PUTNOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**3630 PUTNOK, Kossuth u. 5.**

**PUTNOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK**  
**2013. évi**  
**KÖLTSÉGVETÉSE**

**PUTNOK, 2013. február 8.**

**Előterjesztő:**

**Tamás Barnabás**  
**polgármester**

## Tisztelt Képviselő-testület!

*Önkormányzatunknak az Állambáztartási törvény (2011. évi CXCV. törvény) és a 2012. évi CCIV. törvény (A Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről) alapján éves költségvetéséről rendeletet kell alkotni, melyben meg kell határozni a bevételeket forrásonként, a kiadásokat jogcímenként.*

A helyi önkormányzatok költségvetési rendeletének szabályozását az ÁHT 23. § -a szabályozza, melyek az alábbiak:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a, a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.
- b, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok, állami államigazgatási feladat szerinti bontásban.
- c, a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.
- d, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével.
- e, az előző ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhasználási cél szerinti tagolásban.
- f, a költségvetési év során fejlesztés céljait, amelyek megvalósításához a stabilitási törvény 39. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé az adósságot keletkeztető ügylet várható együttes összegével együtt.
- g, be kell mutatni az adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségek tárgyában futamidő végéig, a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a, pontja szerinti saját bevételeket is.
- h, a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, értékhatárokat.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az általános és céltartalékot.

A költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul az alábbi mérlegeket, kimutatásokat, szöveges indoklással együtt kell bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban
- előirányzat felhasználási tervet

- a többéves kihatással járó döntések számszerűsített összegét évenkénti bontásban és összesítve
- a közvetett támogatásokat így különösen az adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatást.

A költségvetés tervezését meghatározó, törvényi szabályozások már 2012. évben változtak. Új államháztartási törvény lépett életbe, illetve az államháztartás működési rendjét meghatározó kormányrendelet is teljes egészében új szabályokra épül.

2013. évtől megváltozott az önkormányzatok finanszírozási rendszere. A központi források a feladat finanszírozás elve alapján kerültek a települési önkormányzatokhoz. Átszervezésre kerültek a közoktatás feladatai, létrejöttek a tankerületek, illetve a központi intézményfenntartó rendszer a Klebelsberg Központ (KIK). E szervhez kerültek a 3000 fő feletti települések – nevezetesen önkormányzatunk is- és pályázott arra, hogy az oktatási intézmények fenntartását a KIK lássa el. A pályázat eredményeként született az a döntés, hogy a település iskoláinak fenntartását átveszi a KIK, azonban 4.188 eFt havi hozzájárulást kell fizetni a kiadásokhoz. E hozzájárulás a működési költségek 60 % fedezi. Következésképpen, ha településünk e feladatot nem adja át, akkor a költségvetésünk kiadási oldalán 35 millió forint többletkiadás jelentkezett volna, a forrás oldalon e feladatra viszont támogatást nem kap önkormányzatunk.

A feladatfinanszírozás várhatóan az önkormányzatok gazdálkodását átláthatóbbá teszi, hiszen a források az adott kiadásaihoz rendelhetők. A 2012 évi CCIV. törvény 2. sz. melléklete szabályozza a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását.

Az előző évektől eltérően 2013. évben forráshiányos költségvetés nem tervezhető. A 2013. évi költségvetés tervezésének meghatározó tényezője volt az önkormányzatok adósság átvállalása, mely a 2012. évi CCIV. törvény 72. § -a alapján városok esetében 40 - 70 % között lehetséges. Önkormányzatunk esetében ez 70 % -os mértékű. A 2013. évi kötelezettségeket már ezen ismert számok alapján építettük be költségvetésünkbe.

A forrásszabályozás területén további változás, hogy a gépjárműadó 40 % -a illeti meg az önkormányzatokat.

A költségvetési rendeletben meghatározásra kerültek a kötelező és önként vállalt feladatok, illetve az államigazgatási feladatok.

Önként vállalt feladatként került meghatározásra:

- a Városi Kommunális Gondnokság vállalkozási költségvetése
- a Humán Szolgáltató Központnál a bentlakásos intézményi ellátás és támogató szolgálat feladatai
- a céljelleggel nyújtott támogatás rendelet 15. mellékletének 1-6, 9, 11 pontjai.

Államigazgatási feladatként az igazgatási feladatok kiadásai kerültek kimutatásra, minden egyéb feladat kötelező feladatként került bemutatásra.

## **BEVÉTELEK /1. sz. melléklet/**

Putnok Város Önkormányzatának bevételeit forrásonként az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A bevételek kiemelt bevételei előirányzatok szerinti csoportosításban szerepelnek.

### **Önkormányzat működési bevételei** között tervezzük:

- az önkormányzat sajátos működési bevételeit, mely tartalmazza
  - a helyi adók bevételeit (iparűzési adó, idegenforgalmi adó)
  - átengedett központi adókat (gépjárműadó bevételeit)
  - bírságok, díjak, pótlékok bevételeit.
- intézményi működési bevételeket, mely a költségvetési szervek alapító okiratában meghatározott feladataiból származik.

### **Támogatások, kiegészítések**

- *helyi önkormányzatok működéshez általános támogatás*, melyet a rendelet tervezet 5. sz. melléklet tartalmazza. Ezen hozzájárulások a költségvetési törvény 2. sz. melléklete alapján illeti meg az önkormányzatot.

**Támogatásértékű bevételek** két részre osztódnak: működési célú támogatásértékű bevételre és felhalmozási célú támogatásértékű bevételre.

- a működési célú támogatásértékű bevétel tartalmazza
  - a TB támogatás összegét,
  - a Többcélú Kistérségi Társulástól és Dubicsány község önkormányzatától a támogatást,
  - az EU által támogatott projektek működési kiadásainak támogatását,
  - egyéb működési célú támogatásként tervezzük a közösségi ellátáshoz nyújtott támogatást és a közfoglalkoztatás működési kiadásaihoz a bevételt.
- a felhalmozási célú támogatásértékű bevétel tartalmazza
  - az EU-s projektekhez a támogatást,
  - egyéb felhalmozási célú bevétel a közfoglalkoztatáshoz átvett támogatás felhalmozási részét, illetve a fejlesztési célú kiadásokhoz az egyéb nem EU által finanszírozott támogatási összeget.

**Felhalmozási célú bevételek** tartalmazzák a tárgyi eszközök értékesítéséből realizálható bevételt.

**Átvett pénzeszközöknél** működési célra átvett pénzeszközt terveztünk.

**Pénzmaradvány** a 2012. évi várható pénzmaradvány összegét tartalmazza.

## **KIADÁSOK /1. sz. melléklet 2. sz. táblázat/**

Az Önkormányzat kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. sz. melléklet tartalmazza.

A személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok a költségvetés főösszegének 38,5 % -át teszik ki. A költségvetés előirányzata tartalmazza közfoglalkoztatás kiadásainak tervezett összegét.

Az államháztartási törvény előírásai alapján rendeletben kell meghatározni a tervezhető jutalom mértékét. A rendelet tervezet 4. § (3) bekezdése határoz erről.

A dologi kiadások a tavalyi eredeti előirányzathoz viszonyítva közel azonos mértékben került tervezésre. Az előző évhez viszonyítva csökkent, az általános iskolák dologi kiadása nem lett tervezve, azonban közel 75 millió forinttal magasabb a Városi Kommunális Gondnokságnál, TÁVHÓ-nél, illetve a közfoglalkoztatás kiadásainál.

Az előterjesztés 3 és 4. sz. melléklete a 2013 bevételeit, kiadásait tartalmazza feladatellátás szerinti bontásban.

A *6/a. és 6/b. melléklet* mutatja a működési és felhalmozási célú bevételeket, kiadásokat mérlegszerűen.

A *7. sz. melléklet* a 2013. évi adósságot keletkeztető ügyleteket és egyéb kötelezettségeket mutatja be.

A *8. sz. melléklet* a saját bevételek részletezését mutatja a tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához.

Az *9. sz. melléklet* nemleges.

Az *10. sz. melléklet* nemleges

A *11. sz. mellékleten* a beruházási (felhalmozási) kiadásokat kell beruházásonként kimutatni.

A *12. sz. melléklet* a szociális és gyermekvédelmi kiadásokat mutatja.

A *13. és 14. sz. melléklet* a bevételeket és kiadásokat tartalmazza kiemelt előirányzatok feladat és költségvetési szervek szerinti bontásban.

A *14/a. mellékleten* látható, hogy elkülönül az önkormányzat, önkormányzati hivatal, illetve az önállóan működő költségvetési szervek kiadásai.

*Az önkormányzat kiadásai részleteiben az alábbi feladatokra lett megbontva:*

- Város és községgazdálkodás feladatai tartalmazzák az önkormányzati hivatalnál nem tervezhető kiadásokat és felhalmozási kiadásokat,
- Sportcélok és feladatok a Putnok Városi Sportegyesület támogatását tartalmazza,
- Közművelődési feladatok a Putnok Városi Televízió támogatását tervezzük itt,
- Szociális kiadások az önkormányzat szociális kiadásait tartalmazza, mely részleteiben a 10. sz. mellékleten kerül bemutatásra,
- Eü. célra átadott pénzeszköz az ügyelet működéséhez a pénzeszköz átadást tartalmazza.
- Egyéb oktatási feladatokat tartalmazza az általános iskolák működéséhez előírt hozzájárulások kiadása.
- Település vízellátás feladaton a Víziközmű Társulat működéséhez lett tervezve a kiadás.

Mindezeken túlmenően külön kerülnek kimutatásra az európai uniós támogatással megvalósuló illetve tervezett projektek kiadásai, ezek az alábbiak:

- szennyvíztisztító telep felújítása,
- funkcióbővítő település rehabilitációs pályázat,
- felszíni vízfolyások rendezése,
- Gondozási Központ fejlesztése.

Az önkormányzatnál terveztük továbbá a Belvárosi Művelődési Központ várható kiadásait, illetve a Nemzetiségi Önkormányzatnak átadott működési célú támogatást, illetve a START munkaprogram keretében az önkormányzatnál megvalósuló feladatok kiadásait.

A 15. sz. melléklet a céljelleggel nyújtott támogatásokat tartalmazza.

A 16. sz. melléklet az Európai Uniós támogatással megvalósuló projekteket mutatja be a projektek indulásától kezdve.

A költségvetés előterjesztése tartalmaz továbbá tájékoztató táblázatokat, melyek az alábbiak:

A T1 melléklet a Városi Kommunális Gondnokság saját kivitelezésében megvalósuló felújításokat mutatja.

A T2 mellékleten bemutatásra kerül a 2011. évi teljesítési adatok, illetve a 2012. várható bevételek és kiadások összege.

A többéves kihatással járó döntéseket évenkénti bontásban a T3 melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások a T4 mellékleten lettek kimutatva. Szemétszállítási díjnál a 70. éven felüliek mentessége, a helyi adónál a

40/2003. (II.18.) önkormányzati rendelet 4. § alapján adott kedvezmények szerepelnek.

Az előirányzat felhasználási tervet a T5 melléklet tartalmazza.

A 2013. évi költségvetési előirányzatok, jelentős reformelemeket tartalmaznak. Ezek közé tartozik a feladatalapú finanszírozási rendszer bevezetése. Átalakult a köz-és felsőoktatás, egészségügyi rendszer, megtörtént az önkormányzatok átszervezése. Önkormányzatunk fentek figyelembevételével állította össze a költségvetés tervezetét 2013. évre, arra való törekvéssel, hogy a saját bevételek maximális kiaknázása mellett a kiadásokat ésszerűen és feladatarányosan tervezze.

***Összefoglalásként megállapíthatjuk, hogy 2013. év folyamán is szigorú és takarékos gazdálkodásra van szükség. A költségvetési szervek vezetőinek kiemelt figyelmet kell fordítani az előirányzatok betartására, az intézmények biztonságos fenntartására, a vagyon állagmegóvására a bevételek behajtására.***

*Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet tervezetét elfogadni szíveskedjen.*

PUTNOK, 2013. január 25.

jegyző távollétében:

Dobos Józsefné  
aljegyző