

ELŐTERJESZTÉS

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2013. február 14-i ülésére

Tárgy: Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2013. (...) önkormányzati rendelete a 2013. évi költségvetésről

Az előterjesztést készítette:

Dömötör Klára Edit
adó- és pénzügyi irodavezető

Tárgyalásra és véleményezésre megkapta:

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Muhariné Mayer Piroska sk.
aljegyző

Előterjesztés

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2013. február 14-i ülésére

Tárgy: Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../ 2013. (...) önkormányzati rendelete a 2013. évi költségvetésről.

Üsz.: II/141/1/2013.

Az Országgyűlés Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről 2012. évi CCIV. tv-t elfogadta (továbbiakban költségvetési törvény).

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24.§ (2) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester nyújtja be a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig a Képviselő-testületnek. A központi költségvetésről szóló törvény 2013. január 01-én lépett hatályba.

Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta és a 42/2012. (XI.26.) határozatával jóváhagyta a költségvetési előirányzatok kialakításának alapvető szempontjait. A koncepcióban megfogalmazott alapelvek figyelembevételével folytattuk a tervező munkát, a bevételi lehetőségek és a kiadási oldalon megjelenő szükségletek ismételt összevetésével.

Véleményem alapján megállapítható, hogy a 2013. évi költségvetés kialakítása és végrehajtása - mivel a korábbi évekhez hasonlóan nagyobb összegű pénzmaradvánnyal számolhatunk és a tagintézmény költségvetési támogatása is növekszik - pénzügyileg elfogadható körülmények között valósul meg. Ezt a helyzetet azonban rontja az a tény, hogy az önkormányzatot érintő költségvetési támogatások több mint 5 millió forinttal csökkennek. Ezen kívül jelentősen 60%-kal csökken a gépjárműadó bevétele, amely csökkenés szintén több mint 5 millió forint. Összességében azonban a bevétel kiesések és kiadáscsökkenések egyenlege az előző évihez közel megfelelő helyzetet teremt. A pénzügyi egyensúly biztosításához hozzátartozik azonban az, hogy a helyi adóbevételek befolyásának dinamikája ne torpanjon meg, vagy legalábbis szinten maradjon. Mivel az utóbbi időben szinte beláthatatlan mértékű és időtartamú pénzügyi és gazdasági válság közepette kell gazdálkodnunk, ami nagyon sok bizonytalansági tényezőt rejt magában, a túlzott optimizmus irreális. Remélem, hogy a tagintézménnyel lefolytatott tárgyalás, a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. tv. 37. §. (4) bekezdése alapján kikért gazdasági kamarák véleménye is alátámasztja az általam elmondottakat.

Az önkormányzat elsődleges feladata 2013. évben is a kötelezően ellátandó és az önként vállalt feladatok lehetőségekhez képest minél magasabb színvonalú végrehajtása.

Így kötelező feladatként gondoskodni kell az egészséges ivóvíz ellátásáról, az óvodai nevelésről tagintézményi keretek között, egészségügyi és szociális alapellátásról, a közvilágításról és a helyi közutak fenntartásáról, a közművelődésről és a közcélú foglalkoztatásról.

Önként vállalt feladatként gondoskodni kell a közterület fenntartásáról, köztisztaságról, sport és társadalmi szervezetek támogatásáról /amennyiben a források ezt lehetővé teszik /, a csapadékvíz elvezetéséről.

Bevételek alakulása

Állami támogatások

Mivel ezen bevételi források aránya az összes forráson belül több, mint 28,2 %-os - mint eddig is, most is – aránylag meghatározó jelentőséggel bír. Megjegyzem, hogy ezen bevételi forrás aránya, az előző évi költségvetésben még 35%-os volt. Tehát ebből könnyen kikövetkeztethető, hogy változásának mértéke, vagy iránya milyen hatással van az önkormányzat gazdálkodására. Az, hogy a támogatás aránya és nagyságrendje objektív okok miatt csökkent pozitívan értékelhető, mert

önkormányzatunk gazdálkodása kevésbé függ a központi költségvetéstől. Ennek azonban negatív hatása is lehet akkor, ha a bevételek között meghatározó nagyságrendet képviselő helyi adóbevételek teljesülése lényegesen elmarad a tervezettől. Pozitívumként értékelendő az a tény, hogy az óvodai nevelésre közel 3 millió forinttal több állami támogatást vehet figyelembe a gesztor önkormányzat.

Már a költségvetési koncepcióban is jeleztük, nem mindegy / az elmondottak ellenére/, hogy a központi támogatásokból az előző évhez képest milyen irányú elmozdulás történik. Összességében 28,6%-os forráscsökkenés következett be a költségvetési támogatásoknál, amely sajnos tendenciának nevezhető.

Helyi adóbevételek:

Nagyságrendjük a bírságokkal és pótlékokkal együtt több mint 28 millió forint, amely az összes bevétel 40%-át teszi ki. Ez egyáltalán nem elhanyagolható, sőt elmondható, hogy nélkülük az önkormányzat működőképessége - mivel az említett bevételi források az önkormányzat saját bevételeinek túlnyomó részét foglalják magukban - komoly nehézségekbe ütközne.

2013. évben a helyi iparüzési adó mértéke nem változott, ezért növekedéssel nem számolunk. Úgy gondoljuk, hogy a költségvetésben szereplő iparüzési adó bevétele még akkor is reális, ha a költségvetés készítésének időpontjában megbízható információval nem rendelkezünk ahhoz, hogy pontosan meg tudjuk állapítani az adót fizető vállalkozások ez évre várható gazdasági helyzetét. Sajnos az önkormányzatnak helyi iparüzési adót fizető vállalkozások nem esnek bele abba a kategóriába, amely miatt az adószámítás során az eladott árubeszerzésének csak a 80%-át vonhatják le jogszabályi előírás alapján. Tehát ezen jogszabályi változás miatt, az önkormányzatunknak nem keletkezik plusz adóbevétele.

Gépjárműadó

A gépjárműadó bevétele vonatkozásában az előző évhez képest lényeges csökkenéssel számolunk. Ennek meghatározó oka pedig az, hogy 2013. évtől jogszabályi változás miatt a befolyt adóbevételeknek csak 40% illeti meg településünket Ezen elvonás összege 5 millió forint körül várható. Egyébként a gépjárműadó bevételek nagyságrendje a jogszabályi intézkedések és egyéb gazdasági körülmények hatására mind összszerszerűségükben, mind pedig arányukban sokkal kisebb jelentőséggel bírnak, mint az előző évben.

Működési bevételek

Ezek aránya az összes bevételi forráshoz képest elhanyagolható, mindössze 2,4 %-ot tesznek ki, amelyek lényegében megegyeznek az előző évivel. Ezen bevételi források közül előző évi szinten maradnak a bérleti díjak, viszont csökkennek a működési célú hozam és kamatbevételek. Ez azért következik be, mert várhatóan az ideiglenesen szabad pénzeszközök átlagos nagyságrendje jóval kevesebb lesz az előző évinél és ez vonatkozhat a felszámított kamatokra is.

Költségvetési maradvány

A költségvetési maradvány alatta marad az előző évben igen magas maradvány összegének. Ez lényegében azzal magyarázható, hogy a játszótéri beruházás után elszámolt Uniós támogatás összege 2012. évben nem érkezett meg, annak ellenére, hogy a beruházás teljes összegét önkormányzatunk teljes egészében 2012. évben kifizette. Így a támogatás összege a 2013. évi költségvetésben, mint felhalmozási célú pénzeszköz szerepel. Meg kell említenem, hogy az intézményi átalakítás eredményeként az előző évben is több mint 20 millió forint többletforrás keletkezett a tagintézmény támogatás miatt.

Felhalmozási célú bevételek

Az előző évtől eltérően – mivel áthúzódó pályázat által nyert forrással rendelkezünk – ennél a forrás-nemnél közel 2 millió forint vissza nem térítendő támogatással számolhatunk. Egyéb címen forrás

csak akkor keletkezik, ha valamilyen pályázaton ismét támogatáshoz jutunk, vagy esetleg a kevés mobilizálható vagyomból valami értékesítésre kerül.

Működési kiadások alakulása

Az önkormányzat bevételeinek ismertetése alapján megállapítható, hogy az eddigi költségvetési évektől eltérően aránylag szűkebb mozgástér áll rendelkezésre a kiadások összeállításánál. Az mindenképpen örvendetesnek látszik, hogy a jogszabályokban előírt kötelezettségeket sikerül úgy forrással biztosítani, hogy a működési kiadások mellett lehetőség nyílik minimális összegű felhalmozásra, illetve általános tartalékalap képzésére.

Személyi juttatások

A személyi juttatások az előző évhez képest lényegesen csökkennek. Ez annak a következménye, hogy a közcélú foglalkoztatás adta lehetőségeket konkrétan nem ismerve az előző évinél kisebb létszámú közhasznú munkás személyi juttatása került betervezésre teljes munkaidős minimálbéres foglalkoztatással. A személyi juttatások többi része /tiszteletdíjak/ nem változik, sőt a megbízási díj csökken.

Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó

A munkaadót terhelő járulékok, amelyek bérarányosak,- az előző évhez képest a személyi juttatásoknál elmondottak miatt szintén lényegesen csökkennek.

Dologi és egyéb folyó kiadások

A dologi és egyéb folyó kiadások összege az előző évihez képest inflációt követően 5,2%-kal növekszik. Az inflációt követő dologi kiadások növelését a 2013. évi koncepció határozatának megfelelően eszközöltük.

Társadalom, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás

A szociális jellegű kiadásoknál az előző évhez képest csökkenéssel számolunk. Ennek alapvető oka, hogy az eddigi ellátási kötelezettségek közül több feladat ellátása nem az önkormányzat hatáskörébe tartozik. Szeretném megjegyezni, hogy önkormányzatunknál a szociálpolitikai ellátások döntő részét az említett feladatok teszik ki. Az ellátás rendszerében egyébként többek között olyan jellegű változás is történt, illetve történik, hogy a rendszeres szociális juttatásokban bekövetkező hatások év közben derülnek ki, hiszen változott a szociális ellátó rendszer.

Az átmeneti segélyek vonatkozásában szintén az előző évi kifizetéseknél alkalmaztuk az inflációkövetést.

Működési kiadások és működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre

Ezek a kiadások tartalmazzák a Lajosmizse Város Önkormányzatának átadandó pénzeszközöket a különböző szolgáltatások ellenértékéért. Ide tartozik többek között az egészségügyi és szociális szolgáltatásért, a közös hivatali munka ellenértékéért és egyéb kisebb szolgáltatások fejében átadott pénzeszköz. Ezen kiadásnem vonatkozásában egy fő dolgozó Lajosmizsére történő munkába állása miatt, kisebb összegű pénzeszköz-átadással számolunk.

Itt szerepelnek – és ezt a költségvetési rendelet tervezetben is külön tételként mutatjuk ki – az intézmény tagintézménnyé történt átszervezése miatt felmerülő és átadásra kerülő azon pénzeszközök, amelyek az állami támogatások, az intézmények saját bevételei, valamint az intézmények kiadásai közötti különbözeteként mutatkoznak.

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre

Ez a kiadásnem tartalmazza a különböző szervezetek részére átadásra kerülő működési célú pénzeszközöket. Ezen szervezetek bázis szintű támogatásban részesülnek. Ez alól kivételt képez a vállalkozó házi orvos inflációt követő támogatása, amelynek többletkiadása mindössze 15.000 forint éves szinten. Ezzel párhuzamosan viszont lényegesen csökken a Felsőljajosi Templomért Alapítvány részére történő pénzeszköz átadás, amely csökkenés több mint 1 millió forint.

Beruházási kiadások

A beruházási kiadások több kisebb tételből tevődnek össze, amelyek a 3.3. mellékletben megtalálhatók.

Egyik ilyen fontos beruházás a település fejlődését szolgáló járdaépítés. Az előző évben megrendelt településrendezési terv módosítása 2013. évben kerül leszámolásra, így kifizetésre is. Szerepel a beruházások között informatikai eszközök beszerzése is, amely a működés során szinte minden évben kisebb-nagyobb összegben szükségesszerűvé válik.

Általános tartalék alakulása

A működési és a tervezett beruházási kiadások alakulása lehetővé teszi egy nagyobb összegű általános tartalék képzését.

Ez főleg arra szolgál, hogy a nem várható bevételekiesések és kiadásnövekedések okozta helyzetek megoldhatók legyenek, illetve a kedvező pályázati lehetőségek sajáterő szükségletét biztosítsák. Véleményem szerint ezzel a nagyobb összegű általános tartalékkal óvatosan kell bánni, mert az iparüzési adóerő-képesség kötelezően előírt számítása miatt előfordulhat, hogy jelentősebb összegű támogatásról kell lemondanunk, amire már volt példa az elmúlt években. Ez akkor is igaz lehet, ha ez a lemondás nem év közben, hanem a 2013. évi beszámolási kötelezettség során derül ki.

Összegezve

Már a költségvetési törvény betervezése során nyilvánvalóvá vált, hogy az elfogadott inflációt követő növelésre sem a személyi juttatások, sem pedig a dologi kiadások vonatkozásában nem számíthatunk elegendő központi források hiányában. Ezért a költségvetési rendelet tervezetben szereplő inflációt követő, vagy azt meghaladó növekedések forrásainak zömét egyéb önkormányzati forrásokból kell, illetve kellene biztosítani. Annak ellenére, hogy aránylag optimális költségvetési tervezetet sikerült véleményem szerint a Tisztelt Képviselő-testület elé terjeszteni, a 2013. évi költségvetés végrehajtása során is fokozottan törekedni kell a takarékos gazdálkodásra és menet közben folyamatosan ügyelni, illetve gondolni kell arra, hogy a pénzügyi és gazdasági válság illetve annak utóhatása miatt bármikor kellemetlen helyzetbe kerülhetünk.

Amennyiben az elmondottak betartásra kerülnek és rendkívüli, előre nem látható negatív hatások nem merülnek fel, a 2013. évi költségvetés teljesíthetőnek látszik.

Hatásvizsgálat

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása és az egyéb szolgáltatásokért Lajosmizsei Önkormányzat számára átadandó támogatási értékű működési kiadások biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásaihoz szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

2. Környezeti és egészségi következményei:

A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában és az érvényes társulási megállapodások alapján – többek között- az egészségügyi és szociális, valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására, mely így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményére.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásba beépítésre került, ezáltal a költségvetésre plusz terhet nem jelent.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján - A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig – 2013. évben február 15-ig - nyújtja be a képviselő-testületnek. Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Fentiekén túl, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző év költségvetési rendeletében meghatározott kiadási előirányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

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

Önkormányzatunknál a fenti feltételek jelenleg biztosítottak. A költségvetés végrehajtását az Áht. és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet előírásai szerint a Hivatal végzi.

A fentiek alapján az előterjesztés 1. mellékletét képező rendelet tervezetet terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé. Az előterjesztés 2. mellékletét képezi tájékoztatásul az előirányzat felhasználási ütemterv.

Felsőlajos, 2013. február 4.

Juhász Gyula sk.
polgármester

Rendelet-tervezet

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2013. (...) önkormányzati rendelete a 2013. évi költségvetésről

Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában foglalt feladatkörében eljárva, a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény 37.§ (4) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Bács-Kiskun Megyei Kereskedelmi és Iparkamara, Bács-Kiskun Megyei Agrárkamara véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Felsőlajos Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat).

2. A költségvetés fő összegei és a költségvetés végrehajtásának szabályai

2. §

(1) E rendelet és mellékletei bemutatják az önkormányzat pénzforgalmi mérlegét, az engedélyezett létszámkeretet.

(2) E rendelet rögzíti a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat.

(3) Nem intézményi keretek közötti feladatok a 4. mellékletben alkotnak önálló címeket.

(4) E rendelet és mellékletei nem tartalmazzák az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 24. § (4) bekezdés b) pontjában foglalt több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban összesítve, miután önkormányzatunk vonatkozásában ezek nemlegesek. Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontjában nevesített közvetett támogatásokat az önkormányzat 2013. évre nem tervez. Az önkormányzat sem rövid, sem pedig hosszúlejáratú hitelállománnyal nem rendelkezik.

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzati tevékenységek megvalósításáról e rendeletben megállapított egységes költségvetés szerint gondoskodik.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének	
a) tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét	56332 e Ft-ban
aa) működési költségvetést	54130 e Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetést	2202 e Ft-ban
b) tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét	69830 e Ft-ban
ba) működési költségvetést	56714 e Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetést	1690 e Ft-ban
bc) pénzforgalom nélküli kiadások	11426 e Ft-ban
melyből általános tartalék	11426 e Ft-ban
és céltartalék	0 e Ft-ban
c) tárgyévi költségvetési hiány összegét	13498 e Ft-ban
állapítja meg.	
d) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló	
előző évek maradványát	13498 e Ft-ban
da) működési célra	1690 e Ft-ban
db) felhalmozási célra	11808 e Ft-ban
hagyja jóvá.	

(3) Az Önkormányzat működési és beruházási költségvetését és a költségvetési mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2013. évi bevételeit a 2. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat bevételeinek részletezését a 2.1., 2.2., 2.3., 2.4., 2.5. mellékletek tartalmazzák.

(6) Az Önkormányzat előző évi maradványának részletezését a 2.6. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat 2013. évi kiadásait a 3. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat kiadásainak részletezését a 3.1., 3.2., 3.3. mellékletek tartalmazzák.

(9) Az Önkormányzat nem intézményi keretek közötti feladatok kiadásainak alakulását tevékenységként a 4. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A költségvetés végrehajtását az Áht. és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Kormányrendelet előírásai szerint a Hivatal végzi.

- (2) A költségvetésben elkülönítetten szereplő általános tartalék előirányzata szolgál az évközi indokolt többletkiadási igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására. Az általános tartalék szolgál fedezetül az esetleg benyújtandó pályázatokban előírt saját erő biztosítására, illetve pótlására. Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát két testületi ülés között legfeljebb 500.000,- forint mértékig a polgármesterre ruházza át a testület azzal a megkötéssel, hogy a képviselő-testület döntéseit ezen joga gyakorlása közben felül nem bírálhatja. A két képviselő-testületi ülés közötti felhasználásról a polgármester köteles a soron következő képviselő-testületi ülés előtt beszámolni.
- (3) A költségvetésben elkülönítetten szereplő és jóváhagyott beruházási előirányzatra csak olyan mértékben és csak akkor lehet kötelezettségvállalást eszközölni, amilyen mértékben és amikor az önkormányzathoz az erre elfogadott bevételi források befolyának, tehát rendelkezésre állnak / iparűzési adó, gépjármű adó, stb./.
- (4) A beruházások végrehajtása illetve pénzügyi elszámolása során mindenképpen elsőbbséget élvez a pályázaton nyertes beruházás illetve beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségek teljesítése.
- (5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséről gondoskodjon oly módon, hogy a lehető legmagasabb hozam elérése biztosított legyen, államilag garantált pénzügyi elhelyezéssel illetve befektetéssel.
- (6) Az év közben esetlegesen jelentkező költségvetési hiány finanszírozásáról a Képviselő-testület dönt.

3. Záró rendelkezések

5. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő 3. napon lép hatályba.
- (2) A rendelet rendelkezéseit 2013. január 1. napjától kell alkalmazni.

/ Juhász Gyula /
polgármester

/ Muhariné Mayer Piroska /
aljegyző

A kihirdetés napja:

/ Muhariné Mayer Piroska /
aljegyző

Felsőlajos Község Önkormányzat 2013. évi költségvetési mérlege

Ezer Ft-ban

Költségvetési bevételek	A.	B.	C.	D.	Költségvetési kiadások	E.	F.	G.	H.
	eredeti előirányzat					eredeti előirányzat			
	kötelező feladatellátás	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	Mindösszesen		kötelező feladatellátás	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	Mindösszesen
1. Működési költségvetés	54 130	0	0	54 130	1. Működési költségvetés	51 060	5 654	0	56 714
1.1. Működési bevételek	812			812	1.1. Személyi juttatások	7 104			7 104
1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	33 529			33 529	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 830			1 830
1.3. Működési támogatások	19 739			19 739	1.3. Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	12 177	4 324		16 501
1.4. Egyéb működési bevételek	50			50	1.4. Egyéb működési kiadások	23 272	1 330		24 602
					1.5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 677			6 677
2. Felhalmozási költségvetés	2 202	0	0	2 202	2. Felhalmozási költségvetés	0	1 690	0	1 690
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				0	2.1. Beruházási kiadások ÁFÁ-val		1 620		1 620
2.2. Felhalmozási támogatások	1 948			1 948	2.2. Felújítási kiadások ÁFÁ-val				0
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	254			254	2.3. Egyéb felhalmozási kiadások		70		70
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	56 332	0	0	56 332	3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	51 060	7 344	0	58 404
4. Finanszírozási bevételek	13 498	0	0	13 498	4. Finanszírozási kiadások	0	0	0	
4.1. Belső finanszírozás bevételei	13 498	0	0	13 498	4.1. Működési célú finanszírozási kiadások				
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	13 498	0	0	13 498	4.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások				0
4.1.1.1. Működési célra	11 808			11 808	5. Tartalékok	11 426			11 426
4.1.1.2. Felhalmozási célra	1 690			1 690					0
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele				0					0
4.2. Külső finanszírozás bevételei	0	0	0	0					0
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				0					0
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				0					0
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				0					0
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása				0					0
5. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				0	6. Függő átfutó, kiegyenlítő kiadások				
6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	69 830	0	0	69 830	7. KIADÁSOK ÖSSZESEN	62 486	7 344	0	69 830

Felsőlajos Község Önkormányzat 2013. évi bevételei

Ezer Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	eredeti előirányzat			
	kötelező	önként	állami	Összesen
1. Működési bevételek	54 130	0	0	54 130
1.1. Működési bevételek	812			812
1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	33 529			33 529
1.2.1. Helyi adók	27 869			27 869
1.2.2. Átengedett központi adók	4 560			4 560
1.2.3. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	1 100			1 100
1.3. Működési támogatások	19 739	0	0	19 739
1.3.1. Általános működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatás	8 861			8 861
1.3.2. Központosított előirányzatokból működési célúak				0
1.3.3. Kiegészítő támogatás				0
1.3.4. Egyéb támogatás, kiegészítés	2 963			2 963
1.3.5. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	2 840			2 840
1.4. Egyéb működési bevételek	50	0	0	50
1.4.1. Működési támogatás államháztartáson belülről				0
1.4.1.1. ebből: Működési támogatás társadalombiztosítási alaptól				0
1.4.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	50			50
1.4.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel				0
1.4.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések				0
2. Felhalmozási bevételek	2 202	0	0	2 202
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		0	0	0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				0
2.1.2. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei				0
2.1.3. Pénzügyi befektetések bevételei	0			0
2.2. Felhalmozási támogatások	1 948	0	0	1 948
2.2.1. Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak	0			0
2.2.2. Fejlesztési célú támogatások	0			0
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	254	0	0	254
2.3.1. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről				0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				0
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel	0			0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+3.)	56 332	0	0	56 332
4. Finanszírozási bevételek	13 498	0	0	13 498
4.1. Hiány belső finanszírozás bevételei	13 498	0	0	13 498
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	13 498	0	0	13 498
4.1.1.1. Működési célra	11 808			11 808
4.1.1.2. Felhalmozási célra	1 690			1 690
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0
4.1.2.1. Működési célra				0
4.1.2.2. Felhalmozási célra				0
4.2. Hiány külső finanszírozás bevételei	0	0	0	0
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				0
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				0
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				0
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása				0
5. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	69 830	0	0	69 830

2.1. melléklet a .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

Működési bevételek részletezése

Megnevezés	Ezer Ft-ban	
	eredeti előirányzat	
1. Egyéb saját működési bevétel	562	
2. Működési célú hozam- és kamatbevételek	250	
3. Működési bevételek	812	

2.2. melléklet a .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat sajátos működési bevételei

Helyi adók részletezése

Megnevezés	Ezer Ft-ban	
	eredeti előirányzat	
1. Idegenforgalmi adó	55	
2. Iparüzési adó állandó jelleggel végzett ipari tevékenység után	27 814	
3. Helyi adók összesen	27 869	

Átengedett központi adó részletezése

Megnevezés	Ezer Ft-ban	
	eredeti előirányzat	
1. Gépjárműadó	4 560	
2. Átengedett központi adó	4 560	

Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek részletezése

Megnevezés	Ezer Ft-ban	
	eredeti előirányzat	
1. Pótlékok, bírságok	1 100	
2. Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek	1 100	

2.3. melléklet a .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

Működési támogatások részletezése

Ezer Ft-ban

Megnevezés	eredeti előirányzat
I.1.a. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	10 690
I.1.b. Település üzemeltetés támogatása	4 307
I.1. c. Beszámítás összege	9 136
Általános feladatok támogatása összesen (a+b-c)	
I.1.d. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	3 000
I. Helyi önkormányzatok működésének támogatása összesen	8 861
II. Települési önkormányzat köznevelési és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	0
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 840
IV. Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása	1 105
Üdülőhelyi feladatok	36
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	828
Egyes szociális feladatok támogatása	5 075
Működési bevétel központi költségvetési szervtől	994
5. Működési támogatások összesen	19 739

2.4. melléklet a .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

Fejlesztési támogatások részletezése

Ezer Ft-ban

Megnevezés	eredeti előirányzat
1. Fejlesztési támogatás központi költségvetési szervtől	1 948
2. Fejlesztési pénzeszköz átvétel	254
3. Fejlesztésisi támogatások összesen	2 202

2.5. melléklet a .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

Egyéb működési bevételek

Ezer Ft-ban

Megnevezés	eredeti előirányzat
1. Működési célú pénzeszközátvétel egyéb vállalkozástól államháztartáson kívülről	50
2. Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	50

2.6. melléklet a .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

Előző évek maradványának részletezése

Megnevezés	Ezer Ft-ban
	eredeti előirányzat
1. Működési célú maradvány	11 808
2. Felhalmozási célú maradvány	1 690
3. Előző évek pénzmaradványa összesen	13 498

Felsőlajos Község Önkormányzat 2013. évi kiadásai

Ezer Ft-ban

Kiadások	A.	B.	C.	D.
	eredeti előirányzat			
	kötelező feladatellátás	önként vállalt feladat	állami	Összesen
1. Működési kiadások	55 384	1 330	0	56 714
1.1. Személyi juttatás	7 104			7 104
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 830			1 830
1.3. Dologi és egyéb folyó kiadások	16 501			16 501
1.4. Egyéb működési kiadások	29 949	1 330	0	31 279
1.1.4.1. Működési támogatás államháztartáson belülre				0
1.1.4.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0			0
1.1.4.3. Társadalom, szociálpolitikai és egyéb juttatás,támogatás				0
1.1.4.4. Előző évi működési célú maradvány átadás	0			0
1.5. Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
2. Felhalmozási kiadások	0	1 690	0	1 690
2.1. Beruházási kiadások ÁFÁ-val	0	1 620	0	1 620
2.2. Felújítási kiadások ÁFÁ-val			0	0
2.3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	70	0	70
2.3.1. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülre		70		70
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre				0
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás				0
3. Tartalékok	0	11 426	0	11 426
3.1. Általános tartalék		11 426		11 426
3.2. Céltartalék				0
4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.+4.)	55 384	14 446	0	69 830
5. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
5.1. Működési célú finanszírozási kiadások				0
5.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások				0
6. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0	0	0
7. KIADÁSOK ÖSSZESEN (5.+6.+7.)				0

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18
Jogalkotás	1
Park	6
Piac, vásár	8
Sport	3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Működési kiadások és működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre

Megnevezés	Ezer Ft-ban
	eredeti előirányzat
1. Lajosmizse Város Önkormányzata (Közös Hivatal működési)	10 690
2. Lajosmizse Város Önkormányzata (Közoktatási működési)	1 443
3. Lajosmizse Város Önkormányzata (Szociális és Egészségügyi szolgáltatás)	9 636
4. Társulási hozzájárulás	174
5. Rendőrség támogatása	300
6. Lajosmizsei Művelődési Ház Hírlap költséghez hozzájárulás	120
7. Lajosmizse Város Önkormányzata (Üzemeltetési hozzájárulás, útkarbantartási eszközök)	100
8. Tűzoltóság támogatása	809
9. Működési kiadás államháztartáson belülre összesen	23 272

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre

Megnevezés	Ezer Ft-ban
	eredeti előirányzat
1. Főplébánia Karitászi Alapítvány	23
2. Katasztrófa kárenyhítés	10
3. Aranyi Állatotthon Alapítvány	200
4. Orvos támogatása (vállalkozás)	290
5. Lajosmizse Kultúrapártoló Alapítvány	50
6. Lajosmizsei Labdarugó Klub	100
7. Húskirály Lovasudvar Sportegyesület	100
8. Falufelújítási és Műemléki Alapítvány	20
9. Felsőlajosi Templomért Alapítvány	500
10. Folyékony hulladék	7
11. HACS	30
12. Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre összesen	1 330

3.2. melléklet a .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

Ezer Ft-ban

	Megnevezés	A. Szakfeladat	B. eredeti előirányzat
1.	Rendszeres szociális segély (55 éven felüliek, 14 éven aluliak)	882111	308
2.	Rendszeres szociális segély (önkormányzati rendeletben meghatározott feltételnek megfelel)	882111	
3.	Rendszeres szociális segély egészségkárosodott személyek részére	882111	
4.	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás		4 378
5.	Időskorúak járadéka	882112	
6.	Lakásfenntartási támogatás (normatív)	882113	1 440
7.	Adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett lakásfenntartási támogatás	882113	
8.	Lakásfenntartási támogatás (helyi megállapítás)	882113	
9.	Adósságcsökkentési támogatás		
10.	Ápolási díj (normatív)	882115	
11.	Ápolási díj (helyi megállapítás)		
12.	Átmeneti segély	882122	
13.	Temetési segély	882123	
14.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők pénzbeli támogatása	882117	
15.	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás pótléka	882118	
16.	Óvodáztatási támogatás	882119	
17.	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (helyi megállapítás)	882124	
18.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás		
19.	Rászorultságtól függő pénzbeli szociális, gyermekvédelmi ellátások összesen		6 126
20.	Természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás		
21.	Természetben nyújtott rendszeres szociális segély		
22.	Adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása		
23.	Átmeneti segély	882122	184
24.	Temetési segély		170
25.	Köztemetés	882203	
26.	Közgyógyellátás	882202	197
27.	Rászorultságtól függő normatív kedvezmények (mozgáskorlátozottak támogatása)	882125	
28.	Étkeztetés		
29.	Házi segítségnyújtás		
30.	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás		
31.	Természetben nyújtott óvodáztatási támogatás		
32.	Természetben nyújtott szociális ellátások összesen		551
33.	Önkormányzatok által folyósított szociális, gyermekvédelmi ellátások összesen		6 677
34.	Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás		
35.	Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás		
36.	Önkormányzatok által folyósított ellátások összesen		6 677

Beruházási kiadások részletezése

Beruházási kiadások ÁFÁ-val

Megnevezés	Ezer Ft-ban
	eredeti előirányzat
1. Mosogatógép óvoda	200
2. Új csaptelepek óvoda	120
3. Településrendezési terv módosítása	650
4. Járda építése	300
5. Számítástechnikai eszközök beszerzése (önkormányzat)	350
6. Beruházási kiadások ÁFÁ-val összesen	1 620

Egyéb beruházási kiadás részletezése

Megnevezés	Ezer Ft-ban
	eredeti előirányzat
1. Útkarbantartási eszközökhöz pénzeszköz átadás Lajosmizse	70
2. Beruházási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	70

Nem intézményi keretek közötti szakfeladatok kiadásának alakulása

Ezer Ft-ban

	feladat	Megnevezés	A. Szakfeladat	B. Személyi juttatás	C. Munkaadókat terhelő járulékok	D. Dologi és egyéb folyó kiadás	E. Szociálpolitikai juttatás	F. Támogatásértéki működési kiadás	G. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	H. Általános tartalék	I. Cél-tartalék	J. Beruházás	K. Feltűjtés	L. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	M. Összesen	N. Engedélyezett létszám-keret (fő)
1.	K	Víztermelés, -kezelés, -ellátás	360000												0	
2.	K	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	370000			84									84	
3.	K	Települési hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása	381103			302									302	
4.	K	Települési hulladék kezelése, ártalmatlanítása	382101												0	
5.	K	Lakó- és nem lakóépület építése	412000												0	
6.	K	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése	422100												0	
7.	K	Szállítást kiegészítő szolgáltatás (Út)	522000			1 430									1 430	
8.	Ö	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	680001												0	
9.	Ö	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése (Piac)	680002			5 581									5 581	
10.	K	Zöldterület-kezelés (Park)	813000			932									932	
11.	K	Közvilágítás	841401			2 591									2 591	
12.	K	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	841402	1 406	363	28									1 797	1
13.	Ö	Civil szervezetek működési támogatása	890301					1 330							1 330	
14.	Ö	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	890441												0	
15.	Ö	Bérpótló juttatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	890442	993	248										1 241	
16.	K	Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése	931102												0	
17.	K	Köztemető-fenntartás és -működtetés	960302												0	
18.	K	Önkormányzat igazgatási tevékenysége	841126	4 705	1 219	5 553		23 272	11 426		1 690				47 865	
19.	K	Szociálpolitikai ellátás (.melléklet)	882				6 677								6 677	
20.		Összesen		7 104	1 830	16 501	6 677	0	24 602	11 426	0	1 690	0	0	69 830	1

Előirányzat felhasználási ütemterv
(az előirányzatok felhasználásának alakulásáról 2013. évben)

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	ÖSSZESEN
1. Maradvány	13 498												13 498
2. Bevételei többlet		12 963	10 438	22 528	19 808	16 252	13 561	10 215	7 207	19 847	16 523	13 655	
3. Működési bevételek	12	30	35	40	67	98	112	42	25	16	167	168	812
4. Önk. sajátos működési bevételek	110	150	14 556	45	72	66	57	55	15 620	115	160	2 523	33 529
5. Működési támogatás	1 645	1 645	1 645	1 645	1 645	1 645	1 645	1 645	1 645	1 645	1 645	1 644	19 739
6. Egyéb működési bevételek						50							50
7. Fejlesztési bevételek	1 948		254										2 202
8. Bevételek összesen	17 213	14 788	26 928	24 238	21 592	18 111	15 375	11 957	24 497	21 623	18 495	17 990	69 830
9. Működési célú és támogatás értékű kiadás	2 050	2 050	2 050	2 050	2 050	2 050	2 050	2 050	2 050	2 050	2 050	2 052	24 602
10. Önkormányzat működési kiadásai	2 200	2 300	2 350	2 400	2 600	2 500	3 110	2 700	2 600	3 050	1 790	4 512	32 112
11. Fejlesztési kiadás					690						1000		1 690
12. Tartalékok												11 426	11 426
13. Kiadások összesen	4 250	4 350	4 400	4 450	5 340	4 550	5 160	4 750	4 650	5 100	4 840	17 990	69 830