

## MUCSONY NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

### 2013. évi költségvetési rendeletének indokolása

#### I.

#### B E V E Z E T Ő

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelettervezet:

- az önkormányzat intézményeinek vezetőivel megtárgyalásra került,
- a szociális és oktatási bizottságok által megtárgyalásra került,
- a pénzügyi bizottság által véleményezésre került.

A pénzügyi bizottság véleménye, valamint a könyvvizsgáló írásos jelentése az előterjesztéshez csatolásra került.

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az új Áht. alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembevételre került:

- az Áht. 4.-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet - a továbbiakban Avr. rendelet - 2. §-a, amely a kiemelt bevételi előirányzatokat tartalmazza,
- az Áht. 23.-24. §-a és a Avr. rendelet 24.-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A költségvetés készítésekor kiemelt szempont volt a biztonságos gazdálkodás és a pénzügyi stabilitás feltételeinek megteremtése és megőrzése. Az intézményeink működőképességének megtartása, a minimum feltételek, szakmai jogszabályok által támasztott követelmények lehetőségek szerinti érvényesítése. Érvényesítenünk kell a racionális, költségkímélő gazdálkodás alapelveit. Törekedni kell az elérhető bevételi források körének bővítésére, a tervezett bevételek teljes körű beszedésére. A 2013. év fő célkitűzése legyen továbbra is a kötelező feladatok maradéktalan ellátása, valamint a fejlesztésekhez szükséges pályázati önrész biztosítása.

A működési kiadások csökkentése során törekedni kell arra, hogy az intézmények számára a feladatukkal arányos létszám biztosítva legyen, a megváltozott finanszírozási alapelv, mely az előző évi finanszírozás töredékét teszi ki, egyre feszültebbé válik a gazdálkodás az önkormányzatok számára, amit tovább nehezít még az is, hogy, bár az iskola működtetését a Képviselő-testület döntése alapján az állam részére átadtuk, az állam kötelezettséget állapított meg számunkra, többlettámogatásra egyelőre nincs kilátás. 2013. évtől az un. kistérségi támogatások is eltűntek a bevételi oldalról. Az önkormányzatunk saját bevételi lehetőségei is behatároltak. A dologi kiadások központi költségvetési forrásból történő emelésére továbbra sincs mód. Az intézményi működési kiadások szinten tartásához azonban szükséges egy minimális mértékű növekedéssel számolni. A társadalom- és szociálpolitikai juttatások rendszerében 2011 évtől újabb változások következtek be. A szociális törvény változásai és a kormány közfoglalkoztatási terve módosította mind a visszaigénylések rendszerét, mind a támogatások mértékét.

Az önkormányzatok érdekeit figyelembe véve, a 2012-es év végén adósságkonszolidáció néven átvállalt, Mucsony tekintetében fejlesztési hitel megváltása valójában annyival nem csökkentette a kiadási oldalunkat, hogy ez a valós hiányt is csökkentené. Ezen átvállalt hiteleink a Petőfi Sándor Művelődési Ház, a Kalász László Általános Művelődési Központ iskola és óvoda épületének felújításához szükséges önerő biztosítás céljából felvett hitelek voltak. Az átvállalt adósság összege: 32.227.156 Ft. A Renault teherautó lízing díja továbbra is önkormányzatunkat terheli. 2013. január 1-jén fennálló hiteleink összege: 2.000.000 Ft. Európai Unió pályázati támogatásból megvalósuló beruházás önjelölt előteremtésére azonban kedvező kamatozású (pl. jelzálogalapú vagy államilag támogatott) hitel felvétele megfontolható, kormány engedélyeztetése nélkül 10.000 EFt vehető fel, melyet beépítettünk a költségvetésünkbe. Tudatában vagyunk annak, hogy a költségvetési egyensúly megőrzése áldozatokat kíván mind a helyi lakosságtól, mind az önkormányzati intézmények dolgozóitól. A költségvetést megalapozó döntések gyakran népszerűtlenek. Ezen döntésekre azonban külső tényezők kényszerítik az önkormányzatot, többek között a kormányzat gazdaságpolitikája, amely igen hátrányosan érint minden önkormányzatot, de különösen a Mucsonyhoz hasonló, az országos átlagtól minden szempontból elmaradt településeket.

A folyamatban lévő közigazgatási rendszer átalakítása és az ezzel kapcsolatos 2013-tól hatályba lépő jogszabályok alkalmazása és folyamatos változása továbbra is a napi „rutin” feladatok mellé számos előre nem tervezhető kimutatások, jelentések készítését vonja maga után. A kormány előre vetítése alapján a 2012. év volt az utolsó, amikor normatív módon határozzuk meg az állami hozzájárulásokat, 2013-tól a feladat finanszírozás váltotta fel, amely igen csak kevés állami hozzájárulást rendel az igen csak sok önkormányzati kötelezően ellátandó feladatokhoz.

A **működési kiadások** közül a legmunkaigényesebb feladata volt az intézményi személyi juttatások és járulékaik tervezése. A bérlitikai intézkedéseknek megfelelően, valamint a 2013. január 1. napjától hatályba lépett változások figyelembevételével történt.

Mucsony Nagyközség Önkormányzat 2013. évi összevont költségvetésének mérlege az 1. mellékletben került kimutatásra.

A rendelet hatálya kiterjed minden munkáltatóra és munkavállalóra, tehát a költségvetési szerveknél közszolgálati, közalkalmazotti, MT hatály alá tartozó munka - viszonyban állókra is.

A törvény értelmében az új illetményeket 2013. január 1-jei hatállyal kell megállapítani.

## II.

### BEVÉTELEK

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok, valamint kötelező-, önként vállalt- és állami feladatok szerinti bontásban (2.melléklet)
- a Avr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
  - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
  - a helyi adó bevételeket,
  - a helyi önkormányzatok általános és ágazati feladatainak támogatását,
  - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
  - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 4. § (4) bekezdése megállapítja, hogy a bevételi előirányzatokat a Avr. rendeletben foglalt kiemelt bevételi előirányzatokra kell bontani,
- a Avr. rendelet 2. § -a meghatározza az érintett kiemelt bevételi előirányzatokat.

**Az önkormányzat bevételi főösszege: 783.680 e Ft, amely nem tartalmazza a hiány összegét.** 2013. évtől a költségvetésben külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.

**1. Önkormányzatok működési bevételei 592.630 e Ft**

**2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei 107.899 e Ft**

**2.1 Helyi adók 49.300 e Ft**

- A magánszemélyek kommunális adó mértékét a képviselő-testület a többször módosított 19/2002. (XII. 12.) sz. rendeletében 12.000,-Ft/év összegben állapította meg 2008. január 01. napjától. A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. szerint ezen adó mértékének felső határa 21.000 Ft-ig terjedhet. 2013. évi tervünkben az adóztatott ingatlanok száma 1.191 db.
- Az iparüzési adó a képviselő-testület a többször módosított 27/2009.(XII.22.) sz. rendelet alapján változatlanul 2%-os mértékű. A helyi iparüzési adó alanyainak száma 178 db. Ezen adóbevételünk miatt az általános állami támogatás közel 9.000 EFt-al csökkentésre került.

Az adóbevételek tekintetében minden esetben törekszünk a teljes kintlévőségek behajtására.

**2.2 Átengedett megosztott bevételek 8.000 e Ft**

Egyetlen megosztott átengedett bevételünk van 2013. évben a gépjármű adó. A gépjármű adóztatásának új rendszerében a gépjárművek kW teljesítményének, és a gépkocsik korához rendelt összeg szorzata adja az éves fizetendő adó mértékét. A 2012. évi adatokat figyelembe vételével 1.055 db gépjárművel számoltunk. A tervezett összeg, amely mindössze ezen jogcím 40%-a : **8.000 e Ft.**

**2.3. Bíróságok, díjak, pótlékok 8.700 e Ft**

A késedelmesen fizető adózók pótléka, valamint a talajterhelési bírság összege, és a szabálysértések után megillető díjak.

**3. Intézményi működési bevételek 41.899 e Ft**

Ezen bevételeink elsősorban az étkeztetés térítési díjából, továbbá a szociális és vendégétkezők befizetéseiből állnak, valamint a lakosság részére kiszámlázott személyszállítási díjból, amely az EHG Zrt. által 2013. március 1. napjától kiszámlázott összeg 90%-a.

Tartalmazza továbbá a kiszámlázott szolgáltatást, (rezsiköltség) mely az önkormányzati tulajdonban lévő bérlemények után vállalkozók részére

továbbszámlázásra kerül. További bevétel a piaci helypénz, a házi segítségnyújtás térítési díja, valamint a közutak vízdíja.

#### 4. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevétel, amely az Áht. 5. § (1) bekezdés a) pontja szerinti bevételekből származik.

**5. Támogatások, kiegészítések** **286.753e Ft**

**5.1 Normatív és általános állami hozzájárulások** **196.820 e Ft**

**5.2. Központosított előirányzatok** **89.933 e Ft**

A szociálpolitikai juttatások állami támogatásának összegei.

**6. Támogatás értékű működési bevételek** **197.978 e Ft**

➤ Egészségbiztosítási alaptól átvett **5.500 e Ft**

➤ Helyi önkormányzattól átvett **5.790 e Ft**

➤ Munkaügyi központ bértámogatások **186.688 e Ft**

A közfoglalkoztatással kapcsolatos bevétel összetétele a hagyományos közhasznú foglalkoztatás 70 %-os támogatása valamint a START munkaprogram személyi és dologi kiadásainak 100%-os támogatása.

**7. Támogatás értékű felhalmozási bevételek** **148.950 e Ft**

➤ Fejlesztésre átvett:  
     ○ Pályázati összegek **148.950 e Ft**

**8. Felhalmozási és tőke jellegű bevétel** **12. 100 e Ft**

➤ Önkormányzati telekértékesítés: **5. 000 e Ft**

➤ Egyéb vagyon bérbeadás **7. 100 e Ft**

**9. Átvett pénzeszközök** **30.000 e Ft**

A működési és a felhalmozási célú átvett pénzeszköz, amely az államháztartáson kívülről származó olyan forrás, amely ellenében az átadó az ellátandó feladatot meghatározhatja, de ellenszolgáltatást nem kér, az abból

létrejött eredmény hasznosítási jogát nem köti ki, az átvevőt számlaadási kötelezettség nem terheli.

#### **10. Kölcsön, visszatérülés**

A kölcsön, amelyek a kapott kölcsönökből és a nyújtott kölcsönök visszatérüléseiből származnak, a mi költségvetésünkben nem találhatóak.

**11. Költségvetési bevételek összese** **783.680 e Ft**

**12. Pénzmaradvány** **72.610 e Ft**

Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány várható összege 72.610 e Ft. A 2012. évi pénzmaradvány összege a zárszámadás elfogadása után válik teljes értékűvé. Számításaink szerint ez a várható összeg elegendő lesz a hiány finanszírozására.

**13. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei** **10.000 e Ft**

Ezen ponthoz tartozó magyarázat a költségvetés egyenlege pontban található.

### **III.**

#### **K I A D Á S O K**

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok, valamint kötelező-, önként vállalt- és állami feladatok szerinti bontásban (*2.melléklet*)
- az Áht. 6. § (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése pedig rögzíti a kiemelt előirányzatokat.

A költségvetési koncepció tárgyalása során elhangzottaknak, a Képviselő-testület által meghozott határozatot figyelembe véve a 2013. évi pénzügyi terv elkészítésénél megfogalmazódott alapelvek a következők:

- az elsődleges feladat a kötelező feladatok biztosítása,
- az intézmények folyamatos működésének biztosítása,
- a személyi juttatások pénzügyi fedezetének megléte,
- valamint azon beruházási feladatok kiemelése, amelyekhez pályázati pénzeszközök, illetve központi támogatás kapcsolódik.

Mucsony Nagyközség Önkormányzat 2013. évi összevont költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege a 2.1 és a 2.2 . mellékletekben kerültek kimutatásra.

<b>Az önkormányzat összes kiadási főösszege:</b>	<b>866.290 e Ft</b>
<b>1. Működési költségvetés kiadásai:</b>	<b>686.360 e Ft</b>
<b>1.1 Személyi kiadások:</b>	<b>290.100 e Ft</b>

A személyi kiadások tervezése a bevezetőben említett törvényi előírásoknak megfelelően történt meg az intézményi törzsállományra. Az előirányzat tartalmazza a besorolási béreket, a 2013. évben sorosan lépő munkavállalók illetményét, a GYES-ről visszatérő dolgozók, illetve a közoktatásról szóló, többször módosított 1993. évi LXXIX. törvényben meghatározott kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés összegét, amely **5.250,- Ft/ pedagógus/hó**. A fentiek mellett a személyi juttatások növelésére mozgósíthatók különböző, a hatékonyabb munkavégzést célzó intézkedések (természetes létszámfogyás, létszámcsökkentés, különböző szervezeti, szervezési intézkedések stb.) Az illetményalapok nem változtak 2010. évhez képest. Az anyagi szűkösséget figyelembe véve sem kerülhető el, hogy munkavállalóinkat ösztönözzük a színvonalasabb és eredményesebb munkára. Ennek érdekében javaslom, hogy a béren kívüli juttatások közül a jogszabályokban megengedett 8.000 Ft/fő/hó étkezési utalvány minden önkormányzati intézményben dolgozó számára adható legyen. (a költségvetésben elfogadott állományi létszámra)

Tartalmazza továbbá a:

- közlekedési hozzájárulás
- jubileumi jutalmak
- költségátalány

Tartalmazza továbbá a Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete tagjainak a tiszteletdíját. A képviselői tiszteletdíjak mértéke 67.200 Ft/fő/hó.

**Személyi juttatások önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményi bontásban:**

### **Önkormányzat**

A Avr. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális és a rászorultsági jellegű ellátásokat,

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. *(5. melléklet)*

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat.

Az Önkormányzat költségvetésében került megtervezésre 215 fő (3 fő engedélyezett és 212 fő közfoglalkoztatott), a védőnői szolgálat személyi juttatása, valamint a közfoglalkoztatásba bevont összes munkavállaló (az intézményekhez kirendelt is) juttatásai. Összesen így az önkormányzat személyi juttatásának összege: **153.252e Ft.**

#### **Önkormányzat hivatala ( önállóan működő és gazdálkodó intézmény)**

Az Önkormányzat hivatala költségvetésében került megtervezésre 13 fő, ebből a 10 fő köztisztviselő, 3 fő MT hatálya alá tartozó technikai létszám valamint a polgármester, az alpolgármester, valamint a képviselő testület díjai. Összesen így a hivatal személyi juttatásának összege: **54.347 e Ft**

#### **Kalász László Általános Művelődési Központ ( önállóan működő intézmény)**

A KLAMK költségvetésének személyi juttatásai a székhely intézményben és telephelyein foglalkoztatott munkavállalók összesen 28 fő munkavállaló kiadásait tartalmazza. Napközi Otthonos Óvoda 14 fő, Petőfi Sándor Művelődési Ház 1 fő, Munkahelyi vendéglátás 5 fő, Szivárvány Óvoda 9 fő. Tartalmazza továbbá a Petőfi Művelődési házban 2 fő megbízási díját (énekvezető, technikus) Személyi juttatás összege összesen: **57.064 e Ft**: Mucsony tekintetében **38.763. e Ft**, Izsófalva vonatkoztatásában **18.301 e Ft**.

#### **Szociális Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat ( önállóan működő intézmény)**

A Szolgálat költségvetési terve tartalmazza a Mikro-régio társulás keretében alkalmazott munkavállalók személyi kiadásait is. A szolgálat létszáma így 17 fő, az erre tervezett személyi kiadások összege összesen: **25.437 e Ft**. Mucsony tekintetében 8 fő munkavállaló személyi kiadásai: **11.707e Ft**. Nagybarca esetében 4 fő alkalmazott kiadása: **5.803 e Ft**, Bánhorvátai vonatkozásában 5 fő munkavállalóra jutó kiadások: **7.927 e Ft**. Az intézményvezető, a vezető-gondozónő és a családsegítésben 1 fő személyi juttatásai megosztásra kerültek lakosságszám arányosan az előző évekhez hasonlóan a társult településekkel egyeztetve.

**1.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 57.945 e Ft**



### **A munkaadókat terhelő járulékok az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményi bontásban:**

Mivel ezen kiadás szorosan kapcsolódik a személyi kiadásokhoz csak táblázatszerűen emelem ki a jogcím megbontását:

Az Önkormányzat munkaadókat terhelő járuléka: **21.284 e Ft**

Önkormányzat hivatala (önállóan működő és gazdálkodó intézmény): **14.012e Ft**

Kalász László Általános Művelődési Központ (önállóan működő intézmény):  
Mucsony tekintetében 10.968 EFt, Izsófalva vonatkozásában 4.999 e Ft. Összesen: **15.967 e Ft.**

Szociális Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat (önállóan működő intézmény): **6.682 Ft.** Mucsony esetében: 3.102 e Ft, Nagybarca vonatkozásában: 1.557e Ft, Bánhorváti ezen kiadásai: 2.023 e Ft.

### **1.3 Dologi kiadások:**

**189.176 e Ft**

A kiadások tervezetének elkészítésekor figyelembe vettük az előző év eredeti előirányzatait, a tervezés bázis alapon történt.

Az étkezési kiadás tervezése a 2013. évre meghatározott nyersanyagnorma és eladási árakkal történt.

Az étkeztetésre fordított kiadások tervezése a 2012. évi októberi statisztikai létszám ismeretében történt az alkalmazottak és ellátottak körében, a vendégétkeztetésre fordított összegek tervezése a 2012. évi átlag létszám alapján történt. Az étkezési napok száma az iskoláknál 185, az óvodáknál 210.

Az energiahordozók tervezésére fordított kiadások összege a 2012. évi fogyasztás és a jelenleg ismeretes díjak figyelembe vételével készült, továbbá kalkuláltunk az intézmények alapterületének növekedésével.

### **A dologi kiadások az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményi bontásban:**

#### Önkormányzat

Az Önkormányzat kiadásai a legmagasabbak, mert tartalmazzák a kötelezően ellátandó feladatok költségeit. A településen kötelezően ellátandó feladatok között szerepel többek között a közvilágítás, az ivóvíz-ellátás, az utak-hidak- járdák karbantartása, a járművek üzemeltetése, valamint a közfoglalkoztatáshoz biztosított dologi kiadások összegei. A dologi kiadások összege: **127.232 e Ft.**

#### Önkormányzat hivatala (önállóan működő és gazdálkodó intézmény)

Itt kerültek megtervezésre az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységek, a képviselő-testület működésével kapcsolatos kiadások és a hivatal épületének fenntartási költségei. A dologi kiadások összege: **17.410 e Ft.**

Kalász László Általános Művelődési Központ (önállóan működő intézmény)

A KLAMK dologi kiadásai között a legmagasabbak az energia kiadások.

A dologi kiadások az intézménynél összesen: **38.483 e Ft**. Mucsony tekintetében **33.057 e Ft**, Izsófalva vonatkoztatásában **5.426 e Ft**.

Szociális Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat (önállóan működő intézmény)

A Családsegítő-szolgálat dologi kiadásai szintén a működés fenntarthatóságára korlátozódik. Ezen kiadásainak összege: **6.051 e Ft**.

**1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai 109.167 e Ft**

A társadalom és szociálpolitikai ellátások esetében folyamatosan kiszűrjük azon ellátottakat, akik igyekeznek jogosulatlanul igénybe venni az ellátást ezzel is csökkentve kiadásainkat.

**1.5 Egyéb működési célú kiadások 39.972 e Ft**

A civil szervezetek támogatására **1.500 e Ft** összeg került betervezésre, - a 2012. évben 2.500 e Ft került kiosztásra - amely pályázat útján kerül felhasználásra. Itt került tervezésre az önkormányzat által alapított Kft támogatása **23.000 e Ft** összegben. Az ügyeleti szolgálat, a háziorvosi körzetek valamint a társult települések tárgyévi normatíva többleteinek átadása, amelyek együttes összege: **15.472 e Ft**. Ide tartozik továbbá a Képviselő-testület által megítélt egyéb támogatásainak összegei is (szemétszállítás átvállalása, átmeneti-, temetési segélyek, iskolások-, idősek csomagjai stb.)

**2. Felhalmozási költségvetés kiadásai (7.melléklet szerint.) 178.930 e Ft**

A beruházásoknál a korábbi képviselő-testületi döntéseknek megfelelően történt a tervezés, valamint pályázati önrészként került meghatározása. A 2013. évi tervben elsősorban a már beadott illetve nyertes pályázatok szerepelnek.

**3. Kölcsön**

Ilyen kiadást nem terveztünk.

**4. Tartalékképzés 1.000 e Ft**

Az Áht. 23. § (3)-(4) bekezdése, valamint Avr. rendelet 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben különíttetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános és céltartalék felett a képviselő-testület rendelkezik, amely jogát a polgármesterre átruházhatja.

Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék **1.000 e Ft.**

**5. Költségvetési kiadások összesen** **866.290 e Ft**

Több éves kihatással járó felhalmozás kiadásait tartalmazza a 3. melléklet.

### A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét.

Az Áht. 5. § (3) bekezdése kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet, vagy
- költségvetési hiány,
- nullszaldós.

Az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pontja sorolja fel azokat a pénzügyi finanszírozási lehetőségeket, melyeket a helyi önkormányzat igénybe vehet.

Az előzőekben meghatározott különbözet hiány:

A hiány összege **82.610** ezer forint. Az önkormányzatok esetében a költségvetési hiány finanszírozásáról a költségvetési rendeletnek kell rendelkeznie. Az Áht. 23. § (2) bekezdés d)-e) pontja rögzíti, hogy a hiány esetében rendelkezni kell a belső és a külső finanszírozása során keletkező finanszírozási célú pénzügyi műveletekről, ezeket tagolni kell működési és felhalmozási cél szerint.

A hiány finanszírozási módját a rendelet tartalmazza.

Az előirányzat felhasználási ütemterv ( 13.melléklet) a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 6. mellékletének, továbbá a várhatóan felmerülő kiadások felmerülése és a fejlesztési projektek megvalósulása figyelembe vételével készült.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket.

Ennek megfelelően a rendelet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

A költségvetés egyensúlyának helyreállításához keresni kell a megoldást, elsősorban pályázattal - helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás, beruházási pályázatok stb. -, saját bevételek lehetséges növelésével és a

kiadások lehetséges leszorításával, csökkentésével. A tervezetten felül teljesített bevételekkel a hiányt kell csökkenteni (kivéve az intézmény nem alaptevékenységéből elvárható bevételekkel és az intézmények által benyújtott pályázatokból származó átvett pénzeszközökkel, melyek felhasználásáról az intézményvezető önállóan dönt) ugyanúgy a végleges feladat elmaradásából adódó költségmegtakarítással is.

A 2013. évi költségvetés bevételeit és kiadásait ennyiben kívántuk ismertetni a T. Képviselő-testülettel, melyet szíveskedjenek megtárgyalni és elfogadni.



figyelembe, hogy két helyen van az óvoda, csak egy telephelyet lehetett szerepeltetni. Megjegyzést tesz hozzá, hogy a 88 fő nem teszi ki a négy csoport létszámát, mert szerintük 100 fő gyermeknek kellene lenni az óvodában 4 csoport esetében. A támogatás kiszámításánál nem veszik dupláján sem a 7 éves gyermekeket, sem pedig a sérült, beteg gyermekeket, akiket egyébként két gyermeknek kellene tekinteni a vonatkozó törvény értelmében. A 13 fő tehát 9 óvodapedagógust és 4 fő egyéb dolgozót jelent. Az átlagbér esetében pedig 185eFt összegű az átlagbér, amely nem a helyi konkrét dolgozók bérét jelenti, hanem az országos átlagbért vették figyelembe. Jelenleg az óvodapedagógusok közül 1 fő GYES-en van.

**Soltész Istvánné mb. intézményvezető** előadja, hogy az ellátandó gyermeklétszám a statisztikai nyitó létszám alapján 95 fő. Sajnálatos módon a fentiekben ismertetett tények alapján a támogatásból kiejtik a 2 éves bölcsődés korú, valamint a 3 év alatti gyermekeket. Feltételezhetően így jön ki a 88 főre adott támogatási keret, azonban 95 fő gyermek közül az 5 fő 2 éves gyermek duplának számít, amelyet a normatív támogatás megállapításánál nem vettek figyelembe. Az egységes óvoda-bölcsőde működtetését a személyi feltételek vonatkozásában is jogszabály írja elő, melyben a maximált csoportlétszám összesen 20 fő. Az óvodai csoportok törvény által meghatározott átlagléttszáma 20 fő, maximált létszáma 25 fő. Jelenleg 4 csoport van, ezért 4 fő dajkára lenne szükség és 3 fő dajka dolgozik az óvodában, tulajdonképpen 4 éve 2 fő dajkával kevesebb dolgozik az intézményben két telephelyen.

**Mezei-Nagy Zsuzsanna pü.oszt.vez.** ismerteti, hogy a Magyar Államkincstár csupán a gyermeklétszámot, valamint a csoportlétszámot vette figyelembe és így állapították meg a támogatás mértékét. Abban az esetben, ha két telephelyen működik továbbra is az óvoda, akkor az intézményben, akkor 1 fő óvónőre, 1 fő dajkára lenne szükség.

**Mezei-Nagy Zsuzsanna pü.oszt.vez.** elmondja, hogy a 13 főtől nem lehet eltérni, de 1 fő óvónőt lehet alkalmazni a jelenleg GYES-en lévő helyett. 2013.április 30.napjáig esetleg még lehet módosítani ezeket az adatokat,

**Urrné Gál Emese jegyző** szerint olyan személyt kellene felvenni, aki helyi és akit pályázat alapján a Munkaügyi Központ támogat. A pályázat megírásához a Polgármesteri Hivatal minden segítséget megad.

**Soltész Istvánné mb.intézményvezető** szerint az országos átlagbér nem egyezik az óvodában dolgozók 4 fő illetményét tekintve.

**Mezei-Nagy Zsuzsanna pü.oszt.vez.** hangsúlyozza, hogy az adatok leadásakor csupán a gyermeklétszámot és a csoportok számát kérték, egyéb adatot pedig nem.

**Viszlai Viktor polgármester** kéri a pü.oszt.vezetőt, hogy nyújtsanak be egy pótigényt az óvoda tekintetében és ha azt elfogadják, akkor két főt lehetne még alkalmazni az intézményben, amelyet támogatni fognak. Más településről az az információ érkezett, hogy az állami támogatás összege az elégtelen az intézmények működéséhez.

**Soltész Istvánné mb. intézményvezető** ismerteti, hogy a jövő tanévtől kezdve a Nemzeti Köznevelésről szóló törvény értelmében 3 csoportos óvoda esetében is szükség van 1 fő vezetőre és 1 fő helyettes alkalmazására és egy csoporton belül nem léphető át a maximális 25 fős gyermeklétszám. A minimális gyermeklétszám pedig 13 fő. Abban az esetben, ha az egyház átveszi majd a tagóvoda működését, akkor kb. 17 fő gyermeklétszámmal lesznek kevesebben a gyermekek, amennyiben az egyházi óvodát fogják választani a szülők.

**Mezei-Nagy Zsuzsanna pü.oszt.vez.** elmondja, hogy a bölcsis csoport bevezetésekor kapták meg csupán a plusztámogatást az államtól, azóta egyetlen évben sem. A pótigény jelenthet esetleg a támogatás kapcsán valami változást. Ezzel kapcsolatban állásfoglalást fognak kérni a MÁK-tól.

Előadja továbbá, hogy 50eFt összeg van betervezve az intézmény részére papír és irodaszer vásárlására céljára.

**Urrné Gál Emese jegyző** nagyon magasnak tartja az éves 860eFt összegű közlekedési támogatást, ezért szerencsés lenne, ha helyi óvónőt tudnának alkalmazni.

**Soltész Istvánné mb.intézményvezető** ismerteti, hogy megfelelő képzettségű óvónőt és olyan személyt, aki megfelel a pályázati feltételeknek, ismer, de az a személy sem helyi lakos.

Kéri, hogy az ügymenet zavartalan bonyolítása céljából az iktatókönyvet, valamint a postakönyvet segítsenek az intézménynek beszerezni, illetve biztosítani. Kéri, hogy 50eFt irodaszer vásárlására, valamint 50eFt összegű nyomtatvány vásárlására nyíljon lehetőség a költségvetésükben, mivel az intézményben zajlanak majd az ÁMK-val kapcsolatos ügyek intézése, amely pluszköltségekkel is jár.

**Mezei-Nagy Zsuzsanna pü.oszt.vez.** felhívja a mb. intézményvezető figyelmét, hogy év közben is van arra mód, hogy módosítani tudják az intézmény költségvetését.

**Urrné Gál Emese jegyző** ezután részletesen ismerteti a költségvetésben tervezett összegek adatait. A rezsiköltség fogyasztás alapján kerül betervezésre, a kiküldetés összege 20eFt.

**Soltész Istvánné mb. intézményvezető** felhívja a figyelmet arra, hogy a továbbképzésre nincs tervezett összeg, holott a kötelező 120 órás továbbképzést az érintett dolgozóknak teljesíteniük kell, amely költségbe kerül. Konyhai eszközök beszerzésére is kér tervezni összeget, hiszen például a gyermekek részére a tányérok és egyéb hasonló dolgok beszerzése már nem tűr halasztást.

**Mezei-Nagy Zsuzsanna pü.oszt.vez.** hangsúlyozza, hogy ilyen célra nem lehet tervezni költséget az új szabályozás szerint. Van arra mód azonban, hogy a konyhai eszközök beszerzésére 100eFt összeget tudjanak betervezni. Az intézmény költségvetésében ezen felül 1 fő illetménye kerül majd betervezésre, akit a GYES-en lévő dolgozó helyére kerülné felvételre.

**Soltész Istvánné mb. intézményvezető** kéri, hogy a fentiekén túl a sajátos nevelési igényű gyermekek nevelésével kapcsolatos kiadásokra (gyógypedagógus, logopédus) 500eFt összeg kerüljön betervezésre, amely külön megbízási szerződés alapján kerül kifizetésre, és az Alapító Okirat szerint kötelező ellátniuk ezt a feladatot. Szakértői vélemény alapján jelenleg 1 fő sajátos nevelési igényű, enyhe értelmi fogyatékos gyermek van az óvodában.

**Viszlai Viktor polgármester** elmondja, hogy nincs akadálya annak, hogy a fenti összeg is betervezésre kerüljön az intézmény költségvetésébe.

A jelenlévők részéről több indítvány, javaslat nem hangzott el.

**Viszlai Viktor polgármester** megköszönte a megbeszélésen megjelentek munkáját és elmondja, hogy az elhangzottak a megbeszélésnek megfelelően betervezésre kerülnek az intézmény költségvetésében.

**K.m.f.**

**Viszlai Viktor  
polgármester**

**Soltész Istvánné  
mb.intézményvezető**



## F E L J E G Y Z É S

**Készült:** a Mucsonyi Polgármesteri Hivatal hivatalos helyiségében, 3744 Mucsony, Fő út 2.sz.alatt, 2013.február 01-jén (pénteken) de.11.00.órai kezdettel

<b><u>Jelen vannak:</u></b>	Viszlai Viktor	polgármester
	Urné Gál Emese	jegyző
	Mezei-Nagy Zsuzsanna	pü.oszt.vez.
	Harsányi Róbert	ügyvezető

**Tárgy:** A Mucsonyi Településüzemeltetési Nonprofit Kft. 2013.évi költségvetési tervezetének előzetes megtárgyalása

**Viszlai Viktor polgármester** köszönti a megbeszélésen megjelenteket.

Az előzetesen elkészült pénzügyi anyagot mindenki írásban megkapta. Kéri a Kft.vezetőjét, hogy tegye meg észrevételeit a költségvetéssel kapcsolatban.

**Harsányi Róbert ügyvezető** közli, hogy az előzetes tervben 23MFt összeg szerepel összesen, és véleménye szerint kb. még 3MFt összeg lenne szükséges az éves működésük biztosításához.

**Mezei-Nagy Zsuzsanna pü.oszt.vez.** szerint a Locust gépnek az üzemeltetéséhez az önkormányzat fogja biztosítani a benzint, így a tervezett és az igényelt összeg közötti különbség 2,5MFt.

**Viszlai Viktor polgármester** közli, hogy a vállalkozásokból lehet majd a különbség összegét pótolni, amelyet folyamatosan vinni kell, így a munkabérek egy részét rá lehet majd könyvelni a vállalkozásra. Úgy néz ki ,hogy a 23MFt összeget és támogatásként 4,5MFt üzemeltetési költséget az önkormányzat dologi költségvetésében tudja biztosítani az önkormányzat.

**Harsányi Róbert ügyvezető** kiemeli,hogy az üzemanyagra költséget akkor nem kell majd tervezni,ha a startmunka pályázat sikeres lesz, hiszen a pályázati anyagban ez a költség szerepel. Az elmúlt évben a vállalkozásból származó bevétel az közel 10MFt összeget tett ki. Ha ez a következő évben is így lesz, akkor nem lesz gond a költségvetéssel, de ha a startmunka pályázat nem lesz sikeres, akkor lesznek problémák, és ha maradnak a hasonló jellegű és mértékű vállalkozási munkák. Ezzel a hiányszó 3MFt összeget fogják tudni pótolni.

**Mezei-Nagy Zsuzsanna pü.oszt.vez.** előadja, hogy félévkor felül lehet vizsgálni ezt a költségvetést és akkor kiderül, hogy kell-e még több támogatást hozzátenni az önkormányzatnak, vagy sem.

**Viszlai Viktor polgármester** felhívja a figyelmet, hogy a 2014.évi normatívákat ez alapján fogják majd meghatározni. A szakfeladat is meg fog változni. A továbbiakban is meg fognak adni minden segítséget ahhoz, hogy a Kft. megfelelő módon tudja a vállalkozási tevékenységét is végezni hasonlóan az eddig eltelt időszakhoz.

A jelenlévők részéről több hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

**Viszlai Viktor polgármester** megköszönte a megbeszélésen jelenlévők munkáját és az ülést bezárja.

**K.m.f.**

**Viszlai Viktor  
polgármester**

**Harsányi Róbert  
ügyvezető**

## F E L J E G Y Z É S

**Készült:** a Mucsonyi Polgármesteri Hivatal hivatalos helyiségében, 3744. Mucsony, Fő út 2.sz.alatt, 2013. február 01-jén (pénteken) de. 10.00.órai kezdettel

<b><u>Jelen vannak:</u></b>	Viszlai Viktor	polgármester
	Urné Gál Emese	jegyző
	Mezei-Nagy Zsuzsanna	pü.oszt.vez.
	Borosné Bodnár Mária	intézményvezető

**Tárgy:** A Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2013.évi költségvetési tervezetének előzetes megtárgyalása

**Viszlai Viktor polgármester** köszönti a megbeszélésen megjelenteket.

Az előzetesen elkészült pénzügyi anyagot mindenki írásban megkapta. Kéri az intézményvezetőt tegye meg észrevételeit az anyaggal kapcsolatban.

**Borosné Bodnár Mária intézményvezető** előadja, hogy részletesen áttanulmányozta a szóban forgó anyagot, és megállapítja, hogy ebben az évben elég nagymértékű lesz a hiányuk a költségvetésüket illetően, Mucsony tekintetében 7MFt, a társtelepülések esetében pedig 3MFt, mely meg fogja nehezíteni az éves munkát, de ennek ellenére szeretné megtartani az eddigi színvonalat. Az elmúlt évben TÁMOP-os pályázatból 350eFt értékű támogatást kapott az intézmény, melyet játékokra tudtak költeni, és ebben az évben irodaszert is kap az intézmény, amely megkönnyíti a munkájukat. Változás történik a személyi állományban, mivel Nagy Zsuzsanna családgondozó visszajön a GYES-ről dolgozni és a gyermekét pedig az itteni intézménybe kívánja hozni, amelyet csak gépkocsival tud megoldani. Tudni szeretné, hogy van-e lehetőség arra, hogy a gépkocsival történő utazást támogassák neki.

**Mezei-Nagy Zsuzsanna pü.oszt.vez.** válaszában közli, hogy a vonatkozó jogszabályban foglaltak alapján 9,-Ft/km összegű utazási támogatás kifizetésére van lehetőség, ettől eltérni pedig nincs mód.

**Borosné Bodnár Mária intézményvezető** előadja, hogy mindezekről tájékoztatni fogja az érintett dolgozót.

**Viszlai Viktor polgármester** kéri az intézmény vezetőjét, hogy a változásról a helyettesítő dolgozót is tájékoztassa.

**Borosné Bodnár Mária intézményvezető** elmondja, hogy a munkaruha összege az intézmény előzetes költségvetésében szerepel, amely kötelező is a dolgozók számára.

Köszöni a dolgozók nevében a havi 8.000,-Ft/hó/fő összegű étkezési utalvány biztosítását, melyet nagyon várnak a dolgozók. Tudni kell azt, hogy bérfeszültség van jelenleg a dolgozók között, mivel egy technikai dolgozó is keres majdnem annyit, mint egy alkalmazásban álló dolgozó.

Hangsúlyozza, hogy az intézményben problémák vannak a fénymásológéppel, amely állandóan rossz, azt javíttatni kell, ezért szeretnének, ha újat kaphatna az intézmény. Ezen felül és elsősorban legalább 2 db új kerékpárra lenne szükségük. Ezen felül faxolási lehetőségre is szükség lenne. Faxolni lehet ugyan most is a multifunkciós géppel, de nincs kimenő telefon lehetőségük, ezért ezen szeretnének változtatni.

**Urrné Gál Emese jegyző** kéri, hogy az intézményvezető állítson fel egy sorrendet, amelyet szeretne betervezni a költségvetésükbe.

**Borosné Bodnár Mária intézményvezető** szerint elsősorban 2 db új kerékpár a legfontosabb, amely kb. 140eFt összegbe kerül összesen.

**Mezei-Nagy Zsuzsanna pü.oszt.vez.** szerint az önkormányzat gépkocsijának benzinpénzét lehetne ide átcsoportosítani ennyi összegben, ha ezután nem ennek a gépkocsinak kellene kihordania az ebédet a jelenlegi rendszert figyelembe véve.

**Borosné Bodnár Mária intézményvezető** ezt az ötletet nem tartja jónak, hiszen a településen belül olyan nagyok a távolságok és olyan sok az ellátotti létszám, hogy azt csupán kerékpárral nem tudnák ellátni. Jelenleg 2 szociális gondozó áll alkalmazásban a kötelező 4 helyett. A közfoglalkoztatásban pedig szintén kevesebbek a lehetőségek, mint korábban voltak.

**Viszlai Viktor polgármester** elmondja, hogy jelenleg az önkéntes közérdekű dolgozókat vették fel önkormányzati szinten, de a következő hónaptól a tervek szerint lehetőség lesz arra, hogy az intézménybe is kerüljenek felvételre közfoglalkoztatott dolgozók az eddigiekhez hasonlóan.

**Borosné Bodnár Mária intézményvezető** szerint a második legfontosabb dolog a fénymásoló biztosítása. Egy ilyen gép kb. 150eFt összegbe kerülne. Ezután következik a telefon, amely kb. 4000,-Ft/hó összeg és egy db számítógép, amelyre szintén nagyon-nagy szükségük lenne, és amelynek az ára kb. 80-100eFt. 4-5 db irodai forgószékre is igényt tartanának, mivel a jelenlegi székek nagyon rosszak. A betervezett 50eFt összeg irodaszerre véleménye szerint előreláthatóan kevés lesz.

**Mezei-Nagy Zsuzsanna pü.oszt.vez.** előadja, hogy eredeti összeghez képest 500eFt összeggel kéri az intézményvezető megemelni a költségvetésüket.

**Borosné Bodnár Mária intézményvezető** ismerteti, hogy az intézménynek nincs mosókonyhája, amelynek költségei az intézményhez kerültek betervezésre.

**Mezei-Nagy Zsuzsanna pü.oszt.vez.** közli, hogy az intézmény dolgozója az, aki a mosókonyhában dolgozik, azért kerül betervezésre ide a költség.

**Borosné Bodnár Mária intézményvezető** elmondja, hogy az intézményben Idősek Klubja, amelynek működtetését kiemelten támogatják. Visszatérő probléma az az intézmény életében, hogy tulajdonképpen nincs elég helyük a munka végzésére. Ebben az évben lesz egyébként 15 éves a szolgálat, és szeretne egy megemlékezést ebben az ügyben tartani. Ehhez kéri, hogy biztosítsanak vagy egy vázát, vagy egy emléklapot. Ennek a megemlékezésnek lehet az időpontja szociális munka napja, azaz november 09. Kb. 30 db emléktárgyról lenne szó a dolgozókat, valamint az érintett polgármestereket is beleértve, és egy uzsonnát biztosítanának az érintettek részére. Elmondja továbbá, hogy a Tóth és Társa Kft folyamatosan biztosít ruhaadományt a településen lakók részére, amelyet valamilyen formában szerinte meg kellene köszönni, akár egy polgármesteri dicsérettel. is.

**Viszlai Viktor polgármester** előadja, hogy a fent elhangzottakat az intézmény költségvetésének a tervezésénél figyelembe fogják venni.

A jelenlévők részéről több hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

**Viszlai Viktor polgármester** megköszönte a jelenlévők munkáját és a megbeszélést bezárja.

**K.m.f.**

**Viszlai Viktor**  
polgármester

**Borosné Bodnár Mária**  
intézményvezető