

**Kunadacs község
Polgármesterétől**

Előterjesztés

A Képviselő-testületek 2015. február 12-én tartandó együttes ülésére

Tárgy: Kunadacs és Kunpeszér községek képviselő-testületei együttes ülése a Kunadacs Község Önkormányzata és intézményei és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének elfogadása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés a 2014. december 15-ei ülésnapján fogadta el Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényt.

A kihirdetés napja: 2014. december 29.

A 77. § szerint a törvény 2015. január 1-jén lép hatályba.

Az önkormányzati költségvetés elkészítésének alapvető szabályait:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.)
- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényt (a továbbiakban: Ktv.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) határozza meg.

Az Áht. 24. § (3) bekezdésének rendelkezése szerint:

„A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.”

Az Áht. 23. § (1) bekezdésnek rendelkezése értelmében:

„A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg”

Az állam a helyi önkormányzatok gazdálkodásához - a központi költségvetés terhére - a Ktv. szerinti támogatást, hozzájárulást nyújt az Államkincstár rendszerén keresztül.

Az Önkormányzat költségvetésének tartalmára és összeállítására vonatkozó gazdasági és jogi környezet jelentős mértékben megváltozott a 2014. évben.

Az önkormányzati költségvetés főbb tartalmi elemei:

„Áht. 23. § (2)¹³³ A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

15. A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása

Áht. 24. §(2)¹⁴² A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő.

(3)¹⁴³ A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b)¹⁴⁴ a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c)¹⁴⁵ a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és

d)¹⁴⁶ a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

A Stabilitási tv. rendelkezései szerint az önkormányzat működési célra csak naptári éven belül lejáró hitelt vehet fel.

Az Möt. 10. §-a értelmében az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

„Ávr. 27. § (1) A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztet, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2)¹⁴⁹ A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.”

A 2015. évi költségvetésben az alábbi 2 intézmény szerepel, mint az Önkormányzat költségvetési szerve, az Igazgyöngy Óvoda és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: KÖH).

A fenti általános jogszabályi tájékoztatás alapján a 2015. évi költségvetés részletes szakmai tervezete az előterjesztéshez mellékelve.

A feladatellátás átszervezésére vonatkozóan megemlítem, hogy 2015. március 1-től az aktív korúak ellátásával kapcsolatos feladatokat a járási hivatal látja el. 2015. március 1-től a segélyek közül kikerül a lakásfenntartási támogatás azzal, hogy a módosítás hatálybalépésekor már megállapított ellátásokat a módosítás hatályba lépése előtti szabályok szerint nyújtani kell azzal, hogy 2015. január 1-jét követően már csak 2015. február 28-áig állapítható meg lakásfenntartási támogatás. 2015. március 1-jétől megszűnik az önkormányzati segély, helyette az önkormányzatoknak a járási hivatalok által biztosított

ellátások kiegészítéseként, önkormányzati rendeletben meghatározott feltételek alapján települési támogatást kell nyújtani.

A képviselő – testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2014.(X.22.) önkormányzati rendelettel módosított 5/2013.(III.29.) önkormányzati rendelet 30. § (1) bekezdése szerint az Ügyrendi és Önkormányzati Bizottság:

- a) véleményezi az önkormányzati és intézményei költségvetési és zárszámadási rendeletének tervezetét,
- b) javaslatot tesz a feladatköréhez tartozó intézmények éves költségvetési előirányzatainak megállapításához.

A Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 1.3. pontja szerint „A KÖH éves költségvetését és zárszámadását az érintett önkormányzatok Képviselő-testületei együttes ülésen fogadják el.” (31/2013.(I.31.) és a 43/2013.(II.26.))

A költségvetés tervezetének egyeztetése az intézményvezetőkkel, a civil szervezetek vezetőivel megtörtént.

Az Áht. 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Stabilitási tv. 10. § (5) bekezdése értelmében az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

Az Önkormányzatnak jelenleg nincs a Stabilitási tv. 10. § (5) bekezdése szerinti fizetési kötelezettségbe beszámítandó megkötött adósságot keletkeztető ügylete.

A saját bevételek körét az Mötv. 106. § (1) bekezdése tartalmazza.

A fenti általános jogszabályi tájékoztatást követően a 2014. évi költségvetés tervezetéről:

Az I. fordulóban megtárgyalt költségvetési tervezetet az ott elhangzottak figyelembevételével egészítettem ki, amit a szöveges előterjesztésben vastagon szedettel jelzek.

I. BEVÉTELEK

Működési célra átvett pénzeszközök:

Itt kerül megtervezésre, a mezőöri szolgálatra 2015. évre igényelhető támogatás, aminek összege azonos az előző évhez képest. Ennek megfelelően a 2015. évben is 600.000,- forintot tervezünk a mezőöri kiadások finanszírozására. Az egészségügyi alaptól átvett pénzeszköz 3.000,- e Ft, ami a védőnői szolgálat részbeni működését biztosítja. Ugyancsak itt került megtervezésre a Közös Önkormányzati hivatal hatáskörébe tartozó segély nemek 10, illetve 20%-os saját ereje. Ez a Kunadacsi hivatal esetébe 3.000,- e Ft.

Működési bevételek:

A Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal igazgatási szolgáltatási díjra összesen 145,- e Ft összeget terveztünk, ebből a kunadacsi 120,- e Ft, a kunpeszéri 25,- e Ft. A Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda 2014. évi terv összege 9.208,- e forint, amit az étkezési térítési díjak bevételeire terveztünk. Az Önkormányzatnál terveztük meg a bérleti és lízing díjakat, közterület foglalást, és egyéb bevételeket 3.363,- e Ft értékben. Lakbér, garázs bevételeinket a 2013. évben jóváhagyott lakásrendelet melléklete alapján terveztük, figyelembe véve az üres lakásokat (jelenleg 1 üres lakással rendelkezik önkormányzatunk), így a 2015. évi terv összege 2.140,- e forint. Ebből 70,- e forintot terveztünk a garázsok bérleti díjára. Mindösszesen a működési bevételek 2015. évi terv összege: 14.856,- e Ft.

Helyi adók:

A kommunális adó mértéke 2013. évben emelésre került, így hasonlóan az előző évhez 4.300,- e forinttal terveztük. Az iparüzési adóbevételeink esetében a 2014. évi előirányzatot vettük figyelembe, így 6.500,- e forint összeggel számolunk a költségvetésünkben. Késedelmi pótlékot a 2015. évben hasonlóan a 2014. évihez 300,- e forinttal tervezzük.

Gépjárműadó:

A gépjárműadónál a bevétel 40%-val számolhatnak az önkormányzatok a 2013. évtől. Ennek megfelelően 2015. évben is a 2014. évi tervszámot vettük figyelembe, ami 4.400,- e forint.

Felhalmozási bevételek:

Önkormányzatunk felhalmozási bevételeire a 2015. évben 12.323,- e forintot tervezett. Ebből 4.000,- e forintot a Vörösmarty u. szolgálati lakás értékesítésére, 8.323,- e forintot a szennyvíz beruházás pályázati támogatására.

Önkormányzatok működési támogatásai:

Az önkormányzatok működési támogatásai különböző jogcímekre tagozódik. Az önkormányzati hivatal működésének támogatására 34.166.800,- forint, támogatást kapunk 2015. évre, ez Kunadacs és Kunpeszér együttes támogatása. A megosztás az Mötv. szerint lakosság arányosan történik. 2014. január 1-jei lakosságszáma Kunadacs esetében: 1603 fő, Kunpeszér esetében: 696 fő. Ennek alapján a támogatás megosztása Kunadacs: 23.823.132,- forint

Kunpeszér: 10.343.668,- forint

A Társulás létrejöttekor történt egyeztetés során már Kunpeszér jelezte, hogy Ő nem tud kijönni a lakosságszám arányos támogatásból. Ezért a 2013. és 2014. évben is kiegészítésre került a kunadacsi normatívából, a 2015. évben ez szintén így került megtervezésre, ami 2.500,- e forintot jelent.

Az óvoda intézmény támogatása óvodapedagógus bér + járulék, óvodapedagógus munkáját közvetlenül segítő dolgozók bér + járulék, működési kiadásokból és az ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatásából áll. Ez összességében 27.164,- e forint, támogatást jelent önkormányzatunknak.

Az önkormányzat a kötelező feladatellátáshoz, a kiegészítő támogatásokkal együtt 37.384,- e forint, Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatásához 8.570,- e forint, tanyagondnoki szolgáltatás működésére 2.500,- e forint, lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatására 1.193,- e forint, támogatást kapunk.

Az előterjesztés készítéséig még nem ismert, hogy a könyvtári, közművelődési feladatok támogatására milyen összeget kapunk 2015. évben, szintén nem ismert a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása sem.

A könyvtári, közművelődési feladatokra 1.828,- e forint, támogatást kap önkormányzatunk. Így az önkormányzatot megillető állami támogatás összege 112.806,- e forint.

A jelenlegi információnk szerint összességében az önkormányzatot megillető állami támogatás összege 110.978,- e forint.

Előző évi pénzmaradvány:

A jelenlegi nyilvántartásunk szerint a pénzmaradvány összege még nem ismert, ez a zárszámadás keretében kerül bemutatásra.

I. KIADÁSOK

Személyi juttatások:

Személyi juttatásokra 2015. évben 56.332,- e forintot terveztünk. Ez közel azonos összeg a 2014. évvel. A tervezés során figyelembevételre kerültek a soros előlépések. Az előző évekhez hasonlóan a 2015. évben sem változott a nem pedagógus közalkalmazotti bértábla, illetve a köztisztviselők esetében az illetmény alap. A minimálbér 101.500,- forintról 105.000,- forintra változott. A garantált bérminimum pedig a 118.000,- forintról 122.000,- forintra változott.

Ez a módosítás önkormányzatunkat is érintette, hiszen több dolgozó bérének módosítását jelentette.

Továbbra is kötelező a nem pedagógus munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak részére az előző évi bázis keresetbe tartozó juttatások előirányzatának 2 %-os mértékével kereset kiegészítést tervezni.

A 2015. évben hasonlóan az előző évekhez a köztisztviselőt megillető cafetéria - juttatás éves összegét a költségvetési törvény szabályozza, ami nem haladhatja meg a bruttó 200.000,- forintot. Ezt figyelembe véve került megtervezésre a cafetéria juttatás.

Munkaadót terhelő járulékok:

A 2015. évben 14.454,- e forint szociális hozzájárulási adót terveztünk. A 2015. évben a járulékok esetében változás nem történt.

Dologi kiadás:

A 2015. évben önkormányzati szinten 64.228,- e forint dologi kiadást terveztünk. Elkülönítetten kell kezelni a közös önkormányzati hivatalt, az óvoda intézményét és az önkormányzatot. A közös önkormányzati hivatalnál a kunadacsi és kunpeszéri hivatal működésével kapcsolatosan felmerülő kiadások kerültek megtervezésre, Kunadacs esetében megbontva az önkormányzattal. Az intézmény esetében az óvodai neveléssel illetve az étkeztetéssel kapcsolatosan felmerülő kiadások kerültek megtervezésre. **Az óvoda esetében 400,- e forinttal emeltük meg a dologi kiadások összegét, amit konyhai eszközbeszerzésre fordítunk (szeletelő gép, evőeszközök, tálalóedények).**

A 2015. évben az önkormányzatnál került megtervezésre a kötelező illetve az önként vállalt feladatokkal kapcsolatos kiadások. A 2014. évi START közmunkaprogramból származó bevételt vissza kell forgatni a következő évben. Ezt figyelembe véve önkormányzatunk 1.075,- e forintot a mezőgazdasági mintaprogram önerejére és 5.200,- e forintot a közutak karbantartására tervezett be. **A mezőgazdasági mintaprogram önereje 1.762,- e forintra módosult, valamint a közutak fenntartására betervezett 5.200,- e forintból 455,- e forintot a beruházások között szerepeltetünk emulzió kijuttató berendezés vásárlásához.** A többi kormányzati funkción a 2014. évi teljesítéseket figyelembe véve kerültek megtervezésre a kiadások. **A többi kormányzati funkción kisebb átcsoportosítók kerültek végrehajtásra. A szennyvíz beruházáson megtervezett dologi kiadásból 508,- e forint került csökkentésre, a temetőnél 500,- e forint összeget terveztünk növények vásárlásra, az egyéb szolgáltatások esetében 700,- e forinttal emeltük meg az I. fordulóban megtervezett összeget (élelmezésvezetői tanfolyam, könyvvizsgálat).** A dologi kiadások összege 65.141,- forintra módosult.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

Az ellátottak pénzbeli juttatásoknál nagy változás, hogy 2015. március 1-től az FHT és a rendszeres szociális segély átkerül a Járási Hivatalokhoz, ezért ennél a két segély nemnél csak két hónapra az önerő összege lett betervezve. A lakásfenntartási támogatás megszűnik, de

akinek 2014. évben megállapításra került a támogatás, az egy évig még jogosult lesz. Tehát ez kifutási rendszeren alapul, így erre a jogcímre 2.600,- e forintot terveztünk. Kunpeszér esetében még nem számoltunk ilyen összegekkel, mert a hatásköröket még nem lehet tudni, de a költségvetés II. fordulójára már ez is pontosításra kerül. 2015. évben új segély nem került bevezetésre a „települési segély” címén ez megába foglalja az előző évekből ismert átmeneti segélyt, temetési segélyt, köztemetést. Ennek előirányzatát a 2015. évben 1.500,- e forinttal terveztük. **A közös önkormányzati hivatal Kunpeszéri kirendeltségén 100, e forintot terveztünk a rendszeres segélyek 3 havi önerejére. Kunadacs esetében viszont 2.309,- e forint, csökkentésre került, mivel az önkormányzatnál maradt segélyek hatáskörileg nem a közös hivatalhoz tartoznak. Ezért az önkormányzatnál betervezett összeget viszont 1.776,- e forinttal megemeltük.**

Egyéb működési célú kiadások:

Itt kerül megtervezésre a Kunszentmiklós Város Önkormányzata által ellátott orvosi ügyelet finanszírozásához való hozzájárulás, aminek mértéke 1.800,- e forint, valamint a Közös Önkormányzati Hivatal hatáskörébe tartozó segélyek önrésze 3.000,- e Ft. **A hatáskörök változása miatt az önkormányzatnak a közös önkormányzati hivatalnak a 3.000,- e forint helyett csak 691,- e forint kerül átadásra.**

2015. évben a következő támogatásokat terveztük be költségvetésünkbe:

Községi Sportegyesület	100.000,-
Polgárőrség	200.000,-
Vöröskereszt	30.000,-
SZMK	50.000,-
Polgárvédelem	47.000,-
Diákönkormányzat	25.000,-
Falugondnokok egyesülete	21.000,-
Nyugdíjas klub	60.000,-
Bursa Hungarica	60.000,-
Tűzoltók támogatása	320.000,-
Önkormányzatok szövetsége tagdíj	32.000,-
Faluszövetség tagdíj	20.000,-
Összesen:	965.000,-

Ez a 2014 évvel majdnem azonos összegű a támogatás, a Bursa Hungarica-nál van 30.000,- forint csökkenés. Illetve betervezésre került az önkormányzati szövetség és a faluszövetség tagdíja.

Beruházás, felhalmozási, felújítási kiadások:

A szennyvíz beruházással kapcsolatos kiadásokra 13.323,- e forintot, pályázati önrészre 3.000,- forintot, valamint garázbővítésre 300,- e forintot terveztünk. **Szerepeltetjük a 7 db laptop beszerzését, amire 1.500,- e forintot, valamint az emulzió kijuttató berendezés önerejére 455,- e forintot terveztünk.**

Tartalék

A 2015. évi költségvetésünkben általános működési céltartalékra és felhalmozási tartalékra kiadást még nem terveztünk. **Általános tartalékként költségvetésünkbe 2.000,- e forintot terveztünk.**

Forráshiány:

Önkormányzatunk 6.077,- e forint forráshiányt tervezett. **Önkormányzatunk működési forráshiányt nem tervezett, felhalmozási forráshiányra pedig 5.374,- forintot terveztünk.**

A fent leírtak alapján összeállított 2015. évi költségvetésünk kiadás főösszege 210.225,- e forint, bevétel főösszege 204.148,- e forint, hiány 6.077,- e forint.

A 2015. évi költségvetésünk intézmény finanszírozás nélküli kiadási főösszege 165.871,- e forint, bevételi főösszege 160.497,- e forint, hiány összege 5.374,- e forint.

Intézményeink engedélyezett létszámkeretei:

Kiegészítő mezőgazdasági szolgáltatás	1 fő
Önkormányzati igazgatás	5 fő
Város és községgazdálkodás	1 fő
Védőnői szolgálat	1 fő
Tanyagondnoki szolgálat	1 fő
Könyvtár	1 fő
Óvodai intézményi étkeztetés	2 fő
Óvodai nevelés	6 fő
Összesen:	18 fő

A fent leírtak tárgyalási alap a költségvetés vitájához.

Fentiek alapján javaslom a Képviselő-testületnek, hogy az Önkormányzatunk 2015. évi költségvetéséről szóló előterjesztést tárgyalja meg és tegyenek javaslatot a rendelet tervezetének elkészítésére.

Kunadacs, 2015. január 23.

Farkas Ildikó
polgármester