

ELŐTERJESZTÉS

A Kunpeszér Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2015. február 12-én tartandó ülésére.

Tárgy: Az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének tárgyalására

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok költségvetését alapvetően az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és a végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) szabályozza.

Önkormányzatunk költségvetéséből finanszírozza a különböző jogszabályokban meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

A központi költségvetési kapcsolatból származó önkormányzati forrásokat és a részesedés rendjét minden évben a költségvetési törvény állapítja meg. Az Országgyűlés, a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. a 2013. december 15-ei ülésnapján fogadta el, mely december 29-én került kihirdetésre. Az önkormányzatok éves költségvetésének forrását – az önkormányzati, intézményi helyi bevételek, átvett pénzeszközök, támogatásértékű bevételek mellett - a törvényben szereplő források képezik. A központi költségvetésből lehívható támogatások igénybeviteléhez 2015. évi normatív hozzájárulásokat és támogatásokat megalapozó igényfelmérés határidőre az önkormányzati információs rendszeren keresztül megküldésre került.

Az Áht. 23.§-a szerint 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,
 - d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
 - e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 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 többlet igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása:

Az áht 24. §-a alapján

-A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

-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.

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

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

d) 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 fentiek alapján az alábbiak szerint került összeállításra a költségvetési rendelet:

I. Bevételek

Intézményi működési bevételek:

Itt kerülnek kimutatásra az étkezési térítési díj befizetések, mely jogcímen 1235 eFt-ot terveztünk, a 2014.évi befolyt bevételek alapján.

A közterület-használati díj befizetések, a sírhelymegváltás, valamint a gépjármű alkalmassági vizsgálatok díjaira összesen 220 eFt-ot terveztünk a tavalyi tényadatokat figyelembe véve.

Az önkormányzati lakások, egyéb helyiségek, földterületek bérbeadásából származó bevételek tervezése a Képviselő-testület bérleti díj meghatározása alapján került betervezésre, 2.500 eFt összegben.

Az önkormányzat lekötött betéttel nem rendelkezik, kamatbevétel a bankszámlákon lévő számlaegyenleg után illeti meg, mely jogcímen 5 eFt-ot terveztünk az előző évi teljesítés alapján.

Közhatalmi bevételek:

- Gépjárműadó:

A gépjárműadónál 2013. január 1. óta a bevétel 40%-a illeti meg az önkormányzatokat, a 2014. évi teljesítést figyelembe véve 2.200 e forintot terveztünk.

- Helyi adók:

A Képviselő-testület döntésének értelmében kommunális és iparüzési adó került bevezetésre a megelőző évek folyamán. A kommunális adó díjtétele 2015. évben változatlanul 8.000 Ft, mely összegből az állandó lakhellyel rendelkezőket 2.000 Ft kedvezmény illeti meg.

Az iparüzési adó tervezésénél az előző évi bevételt vettük figyelembe, korrigálva a visszafizetett túlfizetések összegével.

- Adópótlék, adóbírság címen 525 eFt-os bevétellel számoltunk.

- Egyéb közhatalmi bevétel 100 eFt összegben került tervezésre, a behajtást kérő szervezetek számára beszedett bevételből, és önkormányzatot megillető részként.

Normatív hozzájárulások:

Az állami támogatás a feladatfinanszírozás 2013. évi bevezetésével jelenleg az alábbi jogcímekre tagozódik:

- zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása (2.3248 eFt)
- közvilágítás fenntartásának támogatása (7.680 eFt)
- köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása (100 eFt)
- közutak fenntartásának támogatása (1.416 eFt)
- egyéb önkormányzati feladatok támogatása (4.000 eFt)
- lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása (423 eFt)

A fenti jogcímek esetében kiegészítő támogatás került megállapításra a 2014. II. negyedéves költségvetési jelentésben közölt adóerő-képesség figyelembevételével. (3.985 eFt)

A köznevelési feladat támogatása óvodapedagógus bér + járulék, óvodapedagógus munkáját közvetlenül segítő dolgozók bér + járulék, és az óvodaműködtetési támogatásból áll. Ez összességében 13.878,- eFt, támogatást jelent önkormányzatunknak.

Az önkormányzat szociális feladatainak támogatására 2.046,- eFt, a tanyagondnoki szolgáltatás működésére 2.500,- eFt, a gyermekétkeztetés támogatására 4.635 eFt támogatást kap.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatására 2014. évtől Kunadacs kapja a finanszírozást.

Összességében az önkormányzatot megillető normatív állami támogatás összege 42.989,- e forint.

A könyvtár és közművelődés feladatra 1.200,- e forint támogatást kapunk.

Felhalmozási bevételek:

Építési telek értékesítésére 500 eFt-ot terveztünk.

Támogatásértékű bevételek:

A foglalkoztatás javítása érdekében pályázatot nyújtottunk be a Munkaerő-piaci Alap Közfoglalkoztatás kiadásai 2015. évi előirányzatának terhére a mezőgazdasági földutak karbantartása, valamint a belvízelvezetés programokra.

Itt került tervezésre továbbá az egészségügyi ellátásra az Országos Egészségbiztosítási pénztártól kapott pénzeszköz.

Működési célra átvett pénzeszköz:

75 eFt bevételt terveztünk ezen a jogcímen.

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök:

Önkormányzatunk felhalmozási célú támogatásértékű bevételt a 2015. évi költségvetésében nem tervezett. Felhalmozási célra átvett pénzeszközt 50 eFt összegben terveztünk be, mely a szennyvízhálózat kiépítésére létrehozott Víziközmű társulat felszámolásával átvett lakossági részletfizetésekből elmaradt összeget tartalmazza.

Finanszírozási bevételek:

Külső forrást igénylő működési hiány nem tervezhető az Mőtv. 111. § (4) bekezdése szerint. A 2014. évi pénzmaradvány terhére 36.344 eFt összeggel terveztünk belső finanszírozásra, melynek pontos összege a beszámoló elkészítésekor válik ismertté.

II. KIADÁSOK

Személyi juttatások:

A személyi juttatások kidolgozásánál a bérek tervezése a köztisztviselői, a közalkalmazotti illetve a munkatörvénykönyve szerint történt. A minimálbér 101.500 Ft-ról 105.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 118.000 Ft-ról 122.000 Ft-ra emelkedett.

Munkaadót terhelő járulékok:

2015. évben a járulékok esetében változás nem történt. A szociális hozzájárulási adó mértéke továbbra is 27 %.

Dologi kiadások:

Sajnálatos módon, hasonlóan az elmúlt közel 10 évhez, idén sem számíthatnak az önkormányzatok központi támogatás-bővülésre a dologi kiadások növekedéséhez, azt saját bevételeikből kell megteremteniük, illetőleg további takarékosági intézkedések megtétele válik szükségessé. Így a dologi kiadások tervezésénél – mint az előző években is – a működés biztosítása, a szigorú takarékoság volt az elsődleges szempont.

Elkülönítetten kell kezelni az óvoda intézményét és az önkormányzatot. Az intézmény esetében az óvodai neveléssel illetve az óvodai, iskolai gyermekétkeztetéssel kapcsolatosan felmerülő kiadások kerültek megtervezésre.

Társadalom és szociálpolitikai juttatások:

Itt kerültek kimunkálásra a rendszeres és eseti jelleggel nyújtott támogatások, segélyek, természetben nyújtott ellátások, a BURSA HUNGARICA keretében megítélt ösztöndíjak.

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 tervezésnél a 2014. évi kifizetéseket vettük figyelembe a fenti változásokat figyelembe véve.

Támogatások, átadott pénzeszközök:

Támogatások, átadott pénzeszközök:

A jegyzői hatáskörben nyújtott segélyek kifizetését a KÖH végzi, melynél a visszaigényelhető részen felüli 10-20 %-os kiadással, - mint önerővel – számoltunk, amit át kell adnunk.

Az önkormányzatot terhelő tagdíjakra (Faluszövetség, TÖOSZ, Polgárvédelem, Hulladékgyűjtési Konzorcium, Falugondnokok Egyesület, stb.), alapítványi támogatásokra különítettünk el pénzeszközt.

Külön kimutatásban kell bemutatni a Képviselő-testület által külön rendeletben szabályozott közvetett támogatásokat: ellátottak térítési díjának elengedése (étkezés), helyi adó mentességek adónemenként, helyiség bérbeadás kedvezményei, mentességei, stb.

Beruházási, felhalmozási, felújítási kiadások:

Tartalék:

Tartalékot 1.000 eFt összegben terveztünk.

Finanszírozási kiadás

Finanszírozási célú kiadással nem terveztünk.

Az éves gazdálkodás során fő szempontként most is, mint az előző években is az ésszerű takarékosági elveknek kell érvényesülni.

Elsődleges feladatunk kötelező feladataink maradéktalan ellátása, az intézményeink működőképességének biztosítása, mely egyre nehezebben biztosítható.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 24. §. (4) bekezdése alapján az előterjesztés mellékletét képezi az önkormányzat előirányzat felhasználási terve, valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás. Több éves kihatással járó döntést nem hozott a Képviselő-testület.

A költségvetési rendelet-tervezet előkészítése során igyekeztünk feltárni mindazokat a feladatokat, melyeket az önkormányzat ellát. Ezen feladatok ellátásához meghatároztuk a felmerülő kiadásokat és az elérhető bevételeket. A fentiek ismeretében a hiány csökkentése érdekében kérem, hogy tegyenek javaslatot a kiadások csökkentésére, valamint a bevételek növelésére.

Németh László sk
polgármester

Kunpeszér, 2015. február 9.

Támogatások, átadott pénzeszközök:

A jegyzői hatáskörben nyújtott segélyek kifizetését a KÖH végzi, melynél a visszaigényelhető részen felüli 10-20 %-os kiadással, - mint önerővel – számoltunk, amit át kell adnunk.

Az önkormányzatot terhelő tagdíjakra (Faluszövetség, TÖOSZ, Polgárvédelem, Hulladékgazdálkodási Konzorcium, Falugondnokok Egyesület, stb.), alapítványi támogatásokra különítettünk el pénzeszközt.

Külön kimutatásban kell bemutatni a Képviselő-testület által külön rendeletben szabályozott közvetett támogatásokat: ellátottak térítési díjának elengedése (étkezés), helyi adó mentességek adónemenként, helyiség bérbeadás kedvezményei, mentességei, stb.

Beruházási, felhalmozási, felújítási kiadások:

Tartalék:

Tartalékot 1.000 eFt összegben terveztünk.

Finanszírozási kiadás

Finanszírozási célú kiadással nem terveztünk.

Az éves gazdálkodás során fő szempontként most is, mint az előző években is az ésszerű takarékosági elveknek kell érvényesülni.

Elsődleges feladatunk kötelező feladataink maradéktalan ellátása, az intézményeink működőképességének biztosítása, mely egyre nehezebben biztosítható.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 24. §. (4) bekezdése alapján az előterjesztés mellékletét képezi az önkormányzat előirányzat felhasználási terve, valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás. Több éves kihatással járó döntést nem hozott a Képviselő-testület.

A költségvetési rendelet-tervezet előkészítése során igyekeztünk feltárni mindazokat a feladatokat, melyeket az önkormányzat ellát. Ezen feladatok ellátásához meghatároztuk a felmerülő kiadásokat és az elérhető bevételeket. A fentiek ismeretében a hiány csökkentése érdekében kérem, hogy tegyenek javaslatot a kiadások csökkentésére, valamint a bevételek növelésére.

Németh László sk
polgármester

Kunpeszér, 2015. február 9.

<i>Közvetett támogatás jogcíme</i>	<i>Terv szerinti bevétel kiesés</i>
Ellátottak térítési díja összesen, ebből	1235
-óvodai intézményi étkeztetés díjkedvezménye	465
-iskolai intézményi étkeztetési díjkedvezménye	770
Helyi adó kedvezmények összesen, ebből	787
-kommunális adó	614
-iparűzési adó	173
Gépjárműadó	
Helyiségek bérleti díj kedvezménye összesen, ebből	959
- Széchenyi u. 2 szolgálati lakás	387
- Széchenyi u. 4 szolgálati lakás	192
- Arany J. u. 1. szolgálati lakás	156
- Arany J. u. 2. szolgálati lakás	172
- kultúrház jótékonyági rendezvényekhez	52
Összesen:	2981

M e g n e v e z é s												
I. Működési bevételek és kiadások												
Intézményi működési bevételek												
Közhatalmi bevételek	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390
Működési célú költségvetési támogatás	30	30	4 600	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Egyéb működési bevétel	2 616	5 497	3 500	3 316	3 306	3 500	3 306	3 500	3 306	3 500	3 306	5 730
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 920	1 950	1 950	1 950	1 950	1 950	1 932	1 700	2 100	1 900	1 900	1 900
Likviditási célú hitelfelvétel	1 927						500	214				2 641
Működési célú bevételek összesen	6 883	7 867	10 440	5 676	5 666	5 860	5 788	5 270	10 595	5 616	5 616	8 040
Működési bevételek hitel nélkül	6 883	7 867	10 440	5 676	5 666	5 860	5 788	5 270	10 595	5 616	5 616	8 040
M e g n e v e z é s												
Személyi juttatások	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Munkaadókat terhelő járulékok	2 867	2 867	2 867	2 867	2 867	2 867	2 867	2 867	2 867	2 867	2 867	2 871
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	617	617	617	617	617	617	617	617	617	617	617	628
Ellátottak pénzbeli juttatása	3 144	3 144	3 144	3 144	3 144	3 144	3 144	1 750	4 344	3 404	1 915	4 310
Szociálpolitikai ellátások és juttatások												
Működési célú pénzeszköztartás, egyéb támogatás	215	115	115	150	150	150	150	50	200	200	200	215
Likvid hitel visszafizetése	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	30	20
Tartalék												
Működési célú kiadások összesen:	6 883	6 783	6 783	6 818	6 818	6 818	6 818	5 324	9 068	7 128	5 629	8 044
Működési bevételek és kiadások különbözete hitel nélkül	0	-1 084	-3 657	1 142	1 152	958	1 030	54	-1 527	1 512	13	4
M e g n e v e z é s												
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Önkormányzatok felhalmozási és főke jellegű bevételei												
Fejlesztési célú támogatások, átvett pénzeszközök												
Osztalék, kamat		200	220		50							
Hosszú lejáratú felvétele												
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele												
Felhalmozási célú bevételek összesen	0	200	220	10 000	10 050	4 203	0	0	0	0	0	23 703
Felhalmozási bevételek hitel nélkül	0	200	220	10 000	10 050	4 203	0	0	0	0	0	24 673
M e g n e v e z é s												
Felhalmozási kiadások (áfa-val együtt)	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Felújítási kiadások (áfa-val együtt)		200	220	953								
Felhalmozási célú pénzeszköztartás				10 000	10 000	3 703						
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése												
Felhalmozási célú kiadások összesen	0	200	220	10 953	10 000	3 703	0	0	0	0	0	25 076
Felhalmozási bevételek és kiadások különbözete hitel nélkül	0	0	0	-953	50	500	0	0	0	0	0	-403
Önkormányzat bevételei összesen	6 883	8 067	10 660	15 676	15 716	10 063	5 788	5 270	10 595	5 616	5 616	8 040
Önkormányzat kiadásai összesen	6 883	6 983	7 003	17 771	16 818	10 521	6 818	5 324	9 068	7 128	5 629	8 044
Összes bevétel és kiadás különbözete	0	1 084	3 657	-2 095	-1 102	-458	-1 030	-54	1 527	-1 512	-13	-4
Előző havi záró különbözet		0	1 084	4 741	2 646	1 544	1 086	56	2	1 529	17	4
Egyenleg (Havi záró - előző havi záró)	0	1 084	4 741	2 646	1 544	1 086	56	2	1 529	17	4	0