

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: a 2014. évi költségvetésről szóló rendelet

Készítette: Pappné Czilli Orsolya, pénzügyi ügyintéző; dr. Szabó Tímea, jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2014. évi költségvetés tervezés előkészítését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet előírásai szerint végeztük el.

A Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény a korábbi évek gyakorlatától eltérően nem 2014. január 1-jén, hanem a kihirdetését követő napon, 2013. december 22-én lépett hatályba. Ennek értelmében a költségvetési rendelet képviselő-testület elé terjesztése, és az elemi költségvetésről a Kincstárnak történő adatszolgáltatásra nyitva álló határidő a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépéséhez igazodik. Az Áht. 24.§ (3) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletet a polgármester 2014. február 5-ig nyújtja be.

A képviselő-testületek elfogadták a 2014. évi koncepciót, amely az éves 2014. évi költségvetési rendelet elkészítésének alapjául szolgál.

A költségvetési rendelet-tervezet a költségvetési koncepció iránymutatásai alapján, a feladatváltozásokat és jogszabályváltozásokat figyelembe véve készült.

Az államháztartási törvény rögzíti az önkormányzati költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat. A hivatkozott jogszabályok az irányadóak arra vonatkozóan, hogy mit kell tartalmaznia az önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak, valamint a rendelet-tervezet kötelezően előírt tartalmi elemeit is tartalmazza.

A költségvetés tervezése már a tényleges adatok, az önkormányzat részére megállapított állami támogatás alapján történik.

A költségvetési szervek gazdálkodása során betartandó alapkövetelmények: gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség.

A 2014. évi költségvetés alakulása

Kékkút Község Önkormányzata esetében a bevételek és kiadások 2014. évi összegei nagyrészt a 2013. év teljesítési adatai alapján kerültek felosztásra.

A központi költségvetésből lehívható támogatások igénybevételéhez 2014. évi normatív hozzájárulásokat és támogatásokat megalapozó igényfelmérés határidőre az önkormányzati információs rendszeren keresztül leigénylésre került.

Az önkormányzati törvény és az Áht. alapján az Önkormányzat bevételeit a központi költségvetésből származó bevételek, a helyi adó bevételek, a támogatásértékű átvett pénzeszközök, továbbá a vagyongazdálkodás bevételei képezik.

A bevételi oldalon egyes szociális feladatok kiegészítő támogatása jogcímen belül szereplő összegek a kiadási oldalon is megtalálhatók, azonos megnevezésű szociális juttatások néven, mely összegei alapján kerültek meghatározásra. Ezen kiadások támogatottsága eltérő, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás esetében például 80%-os, míg a lakásfenntartási támogatás és a rendszeres szociális segély esetében 90 %-os.

A működési bevételek tervezése a rendelkezésünkre álló részben terv, részben tényadatok alapján történt, a közhatalmi bevételeken belüli adók betervezése az adóügyi ügyintézővel történt egyeztetés szerint történt.

Az önkormányzati saját bevételek között meghatározó jelentőséggel bírnak a helyi adóból, valamint a gépjárműadóból származó bevételek, bár a gépjárműadó esetében továbbra is a teljes adóbevétel 40 % - a marad az önkormányzatnál.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételek esetében a közfoglalkoztatás támogatása összegének meghatározása a kiadási oldalon szereplő tételek alapján történt. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás, illetve a téli közfoglalkoztatás esetében a személyi juttatások, valamint a szociális hozzájárulási adó 50 % - a együttes összegének 80 %-os támogatottságával számolhatunk az idei évben.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése d) pontja alapján a költségvetési rendelet tervezetben be kell mutatni a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző év pénzmaradványát. A jelenlegi (2013. évre még nem lezárt) könyvelési adatok szerint az önkormányzat terv szinten 7.700 eFt pénzmaradvánnyal rendelkezik.

A koncessziós díj bevételek 210.000 Ft-os összegben kerültek tervezésre, a pontos összeget a DRV Zrt. azonban csak a negyedévet követően tudja közölni az éves elszámolással egyidejűleg.

A bevételek között szerepel az előző évhez hasonló mértékű – 7 hónapra szóló - zöldterület karbantartási szolgáltatás is 1.750.000 Ft értékben.

A személyi juttatások esetében az egyénenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a % - os mérték kiszámítása, valamint a 2013. évi teljesítés alapján kerültek az összegek megállapításra. A járulékok esetében 2014. évben változás nem történik. A szociális hozzájárulási adó 27 %.

A dolgozók részére megállapított bérkompenzáció a munkavállalók nyilatkozatai alapján kerül megállapításra. A bérkompenzáció összege csak a Magyar Államkincstár által elkészített bérszámfejtés után határozható meg, majd módosításként fog beépülni a költségvetésbe.

A személyi juttatások tekintetében a minimálbér (98.000Ft-ról 101.500Ft-ra), illetve a garantált bérminimum (114.000Ft-ról 118.000Ft-ra) változása miatt emelkedéssel kellett számolnunk. A közfoglalkoztatotti munkabér 73.800Fr-ról 77.300Ft-ra emelkedett.

A dologi kiadások meghatározásánál a 2013. év teljesítés adatait vettük figyelembe. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére. Valamennyi dologi kiadás az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedés összegét tartalmazza.

Az egyéb működési célú kiadások között található a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulásnak több jogcímen kifizetendő pénzeszköz átadás, betervezésre került mentőállomás kiépítésének támogatása (1000.-Ft/lakosságszám), valamint a háziorvosi ügyelethez történő hozzájárulás, a helyi költségvetést érintő fizetési egyéb kötelezettségek melyet a 2014. évi költségvetésünkben kell szerepeltetni.

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulás összege csökkent az előző évhez képest.

Az önkormányzat által üzemeltetett vegyesbolt 2014. január 31- én megszűnik, így mind a bevételi, mind a kiadási oldalon egyhavi előirányzat került betervezésre.

2014 – ben a téli közfoglalkoztatás keretein belül április 30 – áig 1 fő 8 órás munkavállalót, május hónaptól a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásban 1 fő 6 órás munkavállalót kívánunk foglalkoztatni.

A felújítási kiadások között útfelújítás tervezésére került sor 3.500 e Ft értékben.

A beruházási kiadások esetében informatikai eszközök beszerzésére 1.500.000 Ft, a temető területén hulladéktároló megépítésére, valamint járda kialakítására 1.500.000 Ft került betervezésre.

Az Önkormányzat esetében a foglalkoztatotti létszám 5 fő, mely magába foglalja 1 fő polgármester, 1 fő falugondnok, 2 fő kommunális munkavállaló, valamint 1 fő közfoglalkoztatott alkalmazását.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. Nem kérdés, hogy a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges. Ezen túl nyilván azért is, hiszen a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a költségvetés főösszegét határozza meg. A kiemelt előirányzatokat a 3. § tartalmazza. A mellékletek felsorolását, azok tartalmát a 4. § szabályozza. Az 5. § tartalmazza a hitelügyletekkel, a végrehajtással kapcsolatos szabályokat, valamint egyéb, a költségvetési rendeletben meghatározandó szabályokat. A 6. § a szociális rendeletben szabályozott egyes támogatási formák alapjául szolgáló összegeket tartalmazza.

A hatálybalépést a 7. § határozza meg.

A tervezet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- a) a megállapított bevételi és kiadási főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) a megállapított bevételi főösszeget kormányzati funkciók és annak jogcímcsoportonkénti részletezését a 2. és a 3. melléklet;
- c) az önkormányzat bevételeinek feladatonkénti bontását a 4. melléklet;
- d) a megállapított kiadási főösszeg kormányzati funkció szerinti részletezését előirányzatonként az 5. melléklet
- e) az önkormányzat kiadásainak feladatonkénti bontását a 6. melléklet;
- f) a működési bevételek és kiadások alakulását a 7. melléklet;
- g) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- h) a felújítási kiadások célonkénti bontását a 9. melléklet;
- i) a felhalmozási kiadások feladatonkénti bontását a 10. melléklet tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetőek a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Kékkút számára a legjelentősebb bevételi forrást az iparüzési adó, és az építményadó szolgáltatja. Ezen bevételek megfelelő keretet biztosítanak az Önkormányzat számára a kötelező feladatokon kívüli fejlesztések megvalósítására. Az utak felújítására, a templomkert, valamint a temető területén járda kialakítására az idei évben sor kerülhet, biztosítva ezzel a lakosok, és a turisták biztonságos közlekedését, és nem utolsósorban az esztétikus faluképhez

is hozzájárul. A temető területén kialakításra kerülő hulladékártató segítségével pedig rendezettebbé, tisztábbá tehető a környezet.

A hivatal, valamint a faluház informatikai berendezéseinek állandó fejlesztése, bővítése mind a lakosok, mind az ide látogatók minél színvonalasabb kiszolgálását teszi lehetővé.

A szociális támogatások összege a korábbi évek tapasztalatai alapján hasonló összegben került tervezésre, így az erre szoruló lakosok számára hasonló hatásfokú segítséget jelent.

TÁRSADALMI EGYEZTETÉS

Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2013. (X. 04.) önkormányzati rendelete 9. § (2) bekezdés b) pontja alapján nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani azt a tervezetet, amely a költségvetésről, a költségvetés végrehajtásáról rendelkezik. E rendelkezés alapján a tervezet társadalmi egyeztetésre nem kerül.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2014. évi költségvetésre vonatkozó előterjesztést és rendelettervezetet megvitatni, majd azt követően elfogadni.

Kékkút, 2014. február 5.

Pék László
polgármester