

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: a 2015. évi költségvetésről szóló rendelet

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

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés tervezését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

Az adósságot keletkeztető ügyletek a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és végrehajtási rendeletében (353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet) részletesen szabályozásra kerültek. Ilyen ügyletet az Önkormányzat fő szabály szerint a Kormány hozzájárulásával köthet.

A 2015. évi költségvetés alakulása

Kékkút Község Önkormányzata esetében a bevételek és kiadások 2015. évi összegei nagyrészt a 2014. év teljesítési adatai alapján kerültek felosztásra.

A központi költségvetésből leítható támogatások igénybeviteléhez 2015. évi normatív hozzájárulásokat és támogatásokat megalapozó igényfelmérés határidőre az önkormányzati információs rendszeren keresztül leigénylésre került.

A bevételek közül a költségvetési törvény alapján biztosított normatív hozzájárulások összegeinek tervezése a Magyar Államkincstár által megküldött 2015. évi támogatási adatlapok adatai alapján készült.

A helyi adók tervezésénél a 2014. évben befolyt összegek alapján kerültek kiszámításra a bevételek, adómérték emelés nem történt. A gépjárműadónál továbbra is a befolyt adó 40 %-a illeti meg az önkormányzatokat.

Működési célú pénzeszköz átvételként a közfoglalkoztatottak Munkaügyi központ által történt támogatása jelenik meg, mely összeg betervezése a kiadási oldalon szereplő tételek alapján történt.

A koncessziós díj bevételek 1.255.000 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 egyénekenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a % - os mérték kiszámítása, valamint a 2014. évi teljesítés alapján kerültek az összegek megállapításra. A járulékok esetében 2015. 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 (101.500-ról 105.000Ft-ra), illetve a garantált bérminimum (118.000Ft-ról 122.000Ft-ra) változása miatt emelkedéssel kellett számolnunk. A közfoglalkoztatotti munkabér 77.300Ft-ról 79.155Ft-ra emelkedett.

A dologi kiadások meghatározásánál a 2014. év teljesítés adatait vettük figyelembe. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére. Valamennyi dologi kiadás az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedés összegét tartalmazza.

A végleges pénzeszköz átadások között szerepel a Közös Hivatal támogatása. A költségvetési törvényben szereplő adatok alapján a Közös Hivatal támogatását a székhely település kapja. A támogatás és a hivatal kiadási főösszegének különbözete került felosztásra a Közös Hivatalt fenntartó Önkormányzatok között, ennek várható összege került beépítésre.

Az egyéb működési célú kiadások között található még a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulásnak, a Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekejóléti Szolgálatnak több jogcímen kifizetendő pénzeszköz átadás, valamint a védőnői szolgálat működéséhez való hozzájárulás is.

2015 – ben a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásban 2 fő munkavállalót kívánunk éves szinten foglalkoztatni.

A felújítási kiadások között útfelújítás, a bolt épületének felújítása, a templom épületének külső festése, valamint a Kultúrház kéményeinek és oromzatának felújítása került betervezésre.

A beruházási kiadások előirányzatai között informatikai eszközök beszerzése, a temető területén urnatároló építése, térkövezés és villanszerelési munkák, valamint búvárszivattyú beszerzése található.

Az Önkormányzat esetében a foglalkoztatotti létszám 4 fő, mely magába foglalja 1 fő polgármester, 1 fő falugondnok, valamint 2 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 főösszeg és annak jogcím-csoportonkénti részletezését a 2. és 3. melléklet;
- c) az önkormányzat bevételeinek feladatonkénti bontását 4. melléklet
- d) a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként a 5. melléklet;

- e) az önkormányzat kiadásainak feladatonkénti bontását 6. melléklet
- f) a működési bevételek és kiadások alakulását a 7. melléklet;
- g) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- h) a felhalmozási kiadások feladatonkénti bontását 9. melléklet;
- i) a felújítási kiadások célonkénti bontását a 10. melléklet tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők 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.

Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg.

A szociális támogatások tervezésénél az idei évben hatályba lépő jelentős változások ellenére az volt az alap, hogy az arra rászorultak (ugyan települési támogatásként), de megkapják a korábbiakhoz hasonló összegű ellátásokat.

A tervezett felújításokkal az Önkormányzat gondoskodik a tulajdonában levő épületek (bolt, kultúrház) állagának megőrzéséről. A templom külső festésével hozzájárul az esztétikus falukép megőrzéséhez. A temető területén történő munkálatok az idei évben is folytatódnak, ezzel is gondoskodván az Önkormányzat kötelező köztemető fenntartási feladatáról.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2015. évi költségvetésre vonatkozó előterjesztést és rendelettervezetet megvitatni, majd azt követően elfogadni.

Kővágóörs, 2015. február 13.

dr. Szabó Tímea
jegyző