

**Indoklás**  
**Nemeskér Község Önkormányzat**  
**2015. évi költségvetéséhez**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Nemeskér Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény, az ezt megalapozó 2014. évi XCIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és ennek végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31) kormányrendelet előírásait figyelembe véve került összeállításra.

Az államháztartásról szóló törvény 24. § (2) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Hivatkozott rendelkezésnek megfelelően kerül a rendelet-tervezet előterjesztésre.

A Mötv. 111. § (4) bekezdésében és az Áht. 23. § (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A költségvetési törvény rögzíti az önkormányzatokat megillető állami támogatásokat.

Az Áht. alapján a költségvetés tárgyalásakor tájékoztatásul az alábbi mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (1. melléklet);
2. előirányzat felhasználási tervet (4. melléklet);
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (az önkormányzat csak olyan bevételeket és kiadásokat tervezett 2015. évi költségvetésében, melyek előreláthatóan a tárgyévben realizálódnak, így ez a kimutatás nem szerepel az előterjesztés mellékletei között);
4. közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás (5.sz.mell.);
5. a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletek miatti kötelezettségek költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait (az önkormányzat 2015.évre adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettséget nem tervezett).

## Bevételek

### Az önkormányzat 2015. évi költségvetési támogatása

Az önkormányzatok finanszírozási struktúrája alapvetően nem tér el a 2014-ben kialakított és alkalmazott feladat alapú elosztástól. A kötelezően ellátandó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, zöldterület kezelés, helyi adóztatást stb.) teszi ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2015. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében a település-üzemeltetés költségeihez járul hozzá a következőképp:

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	2 903 009 Ft
ebből: - zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására	1 106 869 Ft
- közvilágítás fenntartásának támogatására	1 056 000 Ft
- köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatására	100 000 Ft
- közutak fenntartásának támogatására	640 140 Ft
Egyéb önkormányzati feladatok támogatására	3 928 237 Ft
Általános működési támogatás összesen:	6 831 246 Ft
A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	562 680 Ft
Kulturális és közművelődési feladatokra	1 200 000 Ft
Szociális és egyéb feladatok támogatása összesen:	1 762 680 Ft
Összes költségvetési támogatás	8 593 926 Ft

Az állami támogatás a működési bevétel 100,13 %-a (a felhalmozott tartalék figyelembe vétele nélkül).

## Bevételek

### Működési bevételek

Közhatalmi bevételként a településen egyetlen helyi adózási forma, a magánszemélyek kommunális dója kerül kivetésre. Az önkormányzat ezen adónem kivetésekor kedvezményt, így közvetett támogatást ad a nemeskéri állandó vagy ideiglenes lakcímmel rendelkezőknek 80 %-os adókedvezmény formájában.

Átengedett központi adóként az önkormányzatot továbbra is a gépjárműadó 40 %-a illeti meg.

Működési bevételünk keletkezik még a vízközmű-vagyon bérbeadásából, termőföld bérbeadásból, kifüggesztési díjakból, sírhely bérlet hosszabbításból és nem utolsósorban a hosszú évek óta lekötött betétként felhalmozott pénzeszközök kamataként (bár ez utóbbiból - jelentős megtakarításunk ellenére - egyre kevesebb bevétel származik, hiszen mára szinte tendencia, hogy a Nemzeti Bank Monetáris Tanácsa üléseit követően folyamatos a kamatvágás.)

A vízközmű- hálózat bérbeadásából - a korábbi évek gyakorlata alapján - pénzforgalmi bevétel nem keletkezik, hiszen továbbra is Sopron Város Önkormányzata kezeli a vízközmű-vagyont, az önkormányzatnál a kiállított számlák áfa fizetése realizálódik.

Az önkormányzat 2013. évben képviselő-testületi döntés alapján előírta a sírokra kötelező megváltást. A fizetési morál jónak volt mondható, tehát köztemető fenntartás feladatán nem képződik jelentős összegű saját bevétel.

Csekély összegű bevétel keletkezik még termőföld bérbeadásából.

A tavalyi évben lezárultak a folyamatban lévő pályázataink.

Az első kifizetés a tavalyi évben megtörtént (1 376 eFt). A záró ellenőrzés 2015. februárban volt, amely nem talált kifogásolni valót a bonyolításban, így várható a közeljövőben a fennmaradó 1 589 e Ft felhalmozási támogatás kifizetése.

„Nemeskérért” Alapítvány szintén nyújtott be pályázatot falufejlesztés témában. Pályázataik nyertek, de a szükséges önrészt a településnek kellett biztosítani. Így ebből várunk vissza az elszámolás után 8 572 eFt-ot, mivel ezt az összeget visszatérítendő támogatás formájában kapták.

Finanszírozási bevételként jelenik meg a korábbi években felhalmozott jelentős összegű megtakarításunk.

Még mindig várjuk a pályázati lehetőséget, hogy a településen állami vagy uniós segítséggel kiépülhet a szennyvízcsatorna-hálózat, tartalékunkat ennek érdekében halmoztuk fel.

## **Kiadások**

### **Személyi kiadások**

Az önkormányzat főállású foglalkoztatottat nem alkalmaz. 3 fő állományon kívüli foglalkoztatottunk megbízási szerződés alapján látja le feladatát. Kormánydöntés változtatott a települési polgármesterek díjazásának lehetőségén. Ennek értelmében a korábbi évekhez képest a választások után csökkent a polgármesteri tiszteletdíj és költségtérítés nagysága.

A település jelenleg 2 fő közfoglalkoztatottat alkalmaz. A 2015. évi költségvetésben 2 havi bérrel szerepelnek. Jelenlegi foglalkoztatása január-február hónapra szól. A község igényli ezen foglalkoztatás lehetőségét. A további foglalkoztatásra az igényfelmérés a Munkaügyi Központ részéről megtörtént. A későbbi döntés értelmében módosítjuk a költségvetést.

A dologi kiadások között megjelenő készletbeszerzés, közüzemi díjak nagyságrendileg az elmúlt évi szinten kerültek megtervezésre.

Mivel a közösségi tevékenység nagy összetartó erő egy kistelepülés életében, az önkormányzat szívesen áll e feladat mellé. Ennek jegyében kívánunk továbbra is különböző ünnepeket, megemlékezéseket rendezni a falu lakosságának összefogásával. Kiemelt önkormányzati rendezvényeink sorában farsang, majális, idősek napja, karácsonyi, újévi ünnepek szerepelnek.

Működési célú pénzeszköz átadás címen a korábbi évekhez hasonlóan támogatjuk az orvosi ügyelet fenntartását (30 Ft/lakos/hó).

Pályázataink segítése érdekében tagjai vagyunk a Napnyugat Egyesületnek, valamint az Alpokalja-Fertőtáj Leader Egyesületnek. Működésüket 20-20 eFt összeggel segítjük. A Sopron és Térsége Önkormányzati társulás továbbra is ellátja a belsőellenőrzési tevékenységet, ezzel segítve a település gazdálkodását, így ezen szervezetnek is tagjai vagyunk, működési hozzájárulásunk 73 Ft/fő/év.

A lövői központtal működő Családsegítő és Gyermejköltségi szolgálat működtetéséhez évi 46 261 Ft-tal járunk hozzá (azonos a tavalyi évi összeggel). A feladatellátás kötelező, bizonyos könnyebbséget jelent számunkra, hogy a mikro-térség összevontan látja el a feladatot, így az egyes kistelepüléseknek nem kell erre külön apparátust fenntartani.

Szociális ösztöndíj címen 1 fő felsőoktatásban továbbtanuló hallgatót támogatunk havi 3 000 Ft-tal, összességében 30 eFt/év.

Az önkormányzat fontosnak tartja a civil szervezetekkel kapcsolatos együttműködést. Ennek keretében támogatjuk a rendőrrég alapítványát (10 000 Ft), a helyi Vöröskereszt szervezetét (25 000 Ft).

További kiadásnemeként jelentkeznek az egyes segélyezési formák, mint például a temetési segély, vagy az újszülöttek családjának támogatása. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően, továbbra is támogatjuk a gyermekétkeztetés költségeit 20 Ft + áfa (25 Ft) összeggel. Ez az étkezési napok figyelembe vételével 7 gyermekre számolva 43 925 Ft éves szinten. Továbbra is segíteni kívánjuk a községben letelepedni kívánókat. Enyhíteni kívánjuk a gyermekeket nevelő családok beiskolázással kapcsolatos terheit.

#### Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások között jelenik meg a és vízközmű-hálózattal kapcsolatos, a Soproni Vízmű Zrt. által saját kivitelezésben elvégzett felújítás és beruházás munkái.

Mint már említettem fentebb, benyújtott pályázataink lezárultak. A település középületei az elmúlt évek során megújultak. Szükségesség vált a település útjainak felújítása. Ennek érdekében tárgyalunk az esetleges kivitelezővel, jelenleg az árajánlat-kérés folyamatban van. Amennyiben

lehetőség lesz rá a kiadásokhoz pályázati forrást is igénybe kívánunk venni. További terv még a ravatalozó felújítása.

A tervezésnél konkrét címen fel nem használt pénzüsszeget tartalékként jeleníti meg a költségvetésünk.

Ennyiben kívántam Önök elé tárni 2015. évi tervezett költségvetésünket.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy a mellékleteivel együtt benyújtott költségvetési javaslatot megtárgyalni, egyetértésük esetén elfogadni szíveskedjenek.

Nemeskér, 2015. február 11.

Joóné Nagy Csilla  
polgármester