

Előterjesztés
Völcselj Község Önkormányzat
2014. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

2013. évben megváltoztak az önkormányzatok gazdálkodási folyamatai, szervezeti rendszerei. A helyi önkormányzás feladatainak újrastrukturálása mellett az önkormányzati gazdálkodás feltételei és módjai is megváltoztak. Szigorúbb gazdálkodási szabályok, forrás-struktúra megváltoztatás, kötöttebb finanszírozás, szigorodó külső források bevonási lehetőségei léptek életbe. Az új feltételek mellett is biztosítandó közszolgáltatások megfelelő színvonalú ellátásának alapja a pénzügyi gazdálkodást megalapozó, stabil alapokra épülő költségvetés.

A 2014. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. CCXXX. évi törvény
- (továbbiakban: 2014. évi költségvetési törvény);
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- (továbbiakban: Möt.);
- A nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény;
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény;
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.);
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr);

2013. december 17-én került kihirdetésre a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (röviden: ktsv tv).

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 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 került a rendelet-tervezet előterjesztésre.

A Möt.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. 23. § (1) bekezdése alapján a költségvetés tárgyalásakor tájékoztatásul az alábbi mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (1. sz.melléklet);
2. az előirányzat felhasználási tervet (2. sz. melléklet) ;
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (az önkormányzat csak olyan bevételeket és kiadásokat tervezett 2014. évi költségvetésében, melyek előreláthatóan a tárgyévben realizálódnak, így ez a kimutatás nem szerepel az előterjesztés mellékletei között);
4. a közvetett támogatások – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás;
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 (3.sz.mell.).

6. A 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet szerinti saját bevételeinek alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.
7. Az önkormányzatnak több éves kihatással járó hitelfelvétel, illetve beruházás-felújítás miatti kötelezettsége (4.sz.mell.) .

Bevételek alakulása

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési támogatása

Az önkormányzatok finanszírozási struktúrája alapvetően nem tér el a 2013-ban kialakított és alkalmazott feladat alapú elosztástól. Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatást stb.) teszik ki E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2014. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá.

Változás annyiban következett be a finanszírozás rendszerében, hogy a közös hivatal fenntartásához nyújtott állami támogatást nem az egyes tagönkormányzatok kapják, hanem a támogatás teljes összegére a székhely önkormányzat jogosult.

A szociális és gyermekjóléti feladatok esetében az önkormányzatok szerepe alapvetően a pénzügyi ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

Az önkormányzatokat megillető költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás”. Vagyis azon önkormányzatok, akiknél a helyi adózásból származó saját bevétel kevesebb, mint a költségvetési törvény alapján számított elvárható összeg, „büntetesként” differenciáltan csökkentik a támogatás mértékét.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is az önkormányzatok saját bevétele marad. A gépjármű adóból befolyt összeg 40 %-a változatlanul az önkormányzatot illeti.

A költségvetési támogatás megoszlása forintban:

Településüzemeltetési feladatok ellátására	3 307 860
ebből: zöldterület-gazdálkodásra	1 973 550
közvilágítás üzemeltetésére	877 920
köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok	100 000
közutak fenntartására	356 390
Egyéb önkormányzati működési támogatás	4 000 000
Hozzájárulás pénzügyi szoc.ellátásokhoz	377 000
Kistelepülések kiegészítő szoc.támogatása	600 000
Szociális étkeztetés	996 480
Közművelődési támogatás	429 780
Összes költségvetési támogatás	9 281 340

Az állami támogatás (a finanszírozási bevételek figyelembe vétele nélkül) a működési bevétel 41,9 %-a a működési bevételeknek.

Működési bevételeink

Közhatalmi bevételként a településen építményadó, telekadó és helyi iparüzési adó kerül kivetésre. Az adózással kapcsolatosan az önkormányzat közvetett támogatást nem nyújt.

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

Jelentősebb összegű saját bevételünk keletkezik a vízközmű-hálózat bérleti díjából. A korábbi évek gyakorlata alapján pénzforgalmi bevétel azonban mégsem keletkezik, hiszen továbbra is Sopron Város Önkormányzata kezeli a vízközmű-vagyont, az önkormányzatnál a kiállított számlák áfa fizetése realizálódik.

Szociális étkeztetés címen befolyt ellátási díj nagysága a jelenleg figyelembe vehető 18 fő esetén, 251 étkezési napra 1 816 236 Ft, melyre az áfa 490 384 Ft.

2013. évben önkormányzati képviselő-testületi döntés alapján a 25 évnél régebbi sírokra kötelező újra megváltást írtunk elő. A bérleti díjak folyamatosan érkeznek, a lakosság megértette és elfogadta ennek szükségességét a temetőüzemeltetés érdekében.

Csekély működési bevétel keletkezik még kifüggesztési díj, valamint termőföld bérlet formájában.

2013. márciusától az üresen álló Fő u. 57. sz. alatti volt iskolaépületet bérbe adtuk a Gimesi Gránit Kft-nek, dolgozói elszállásolására. A Kft. fizetési morálja enyhén szólva hagy kívánni valót maga után. Jelen állás szerint bérleti díjjal már nem, de kiszámlázott rezsiköltséggel (425 045 Ft-tal) még tartozik. Ennek oka, a Kft. vitatja, hogy a neki továbbszámlázott villany-, víz- és csatorna, valamint gázdíjak a valóságnak megfelelő fogyasztással kerültek-e elszámolásra. Az egyeztetések jelenleg is folyamatban vannak, a vállalkozónak többször is kiküldtük a fizetési felszólításokat.

A 2012. évben „Sport-infrastruktúra” címen benyújtott pályázatunk keretében a tavalyi évben elkészült a Fő u. 21. sz. alatt kialakított konditerem és a kézilabda pálya. Az elszámolás folyamatban van, azonban nem megy zökkenőmentesen, jelenleg hiánypótlást kért az MVH. Még várhatóan 1 700 eFt fog beérkezni a költségvetésből.

2012. novemberében nyújtottunk be pályázatot az Európai Vidékfejlesztési Alapból falumegújításra és –fejlesztésre, faluképi komplex fejlesztés; játszótér, park, temető megnevezéssel. A projekt teljes költsége 12 450 477 Ft, az igényelt támogatás 9 803 525 Ft, saját forrás 2 646 952 Ft.

Ebből már kifizettünk 2013. december végén 3 321 eFt-ot a kivitelező vállalkozónak, hogy az elszámolás első ütemét elindíthassuk. A további számlák kifizetésére a Lövé és Vidéke TKSZ-től 4 000 eFt előfinanszírozási hitelt veszünk igénybe. Az önkormányzat pénzforgalmi számláján ezt az összeget a takarékszövetkezet készenlétként tartja, a projekttel kapcsolatban felmerült számlákat egyenlíthetjük ki az összegből. A hitelszerződés értelmében 2014. december 31-ig van visszafizetési kötelezettségünk van.

Az év elején a decemberi nagy értékű számla kifizetése miatt átmeneti likviditási nehézsége támadt önkormányzatunknak, e miatt a Lövéi Közös Önkormányzati Hivatal 1 000 eFt-ot bocsátott rendelkezésünkre átmenetileg, melyet az első negyedévben vissza kívánjuk fizetni.

A tervezett kiadásokról

Az önkormányzatán két fő részmunkaidőben foglalkoztatott munkavállaló van. 1 fő állományon kívüli foglalkoztatottunk megbízási szerződés alapján lát el könyvtárosi feladatot.

2014. évben sem az ő személyi juttatásukban, sem a polgármester megillető juttatások terén nem történt változás a korábbi évekhez képest.

A dologi kiadások közt megjelenő készletbeszerzés, közüzemi számlák nagyságrendileg az elmúlt év szintjén kerültek megtervezésre.

A fent említett 4 000 eFt előfinanszírozási hitelre takarékszövetkezet 8 %-os kamatot számolt fel, összege 320 eFt, költsége 39 eFt.

Mivel a közösségi tevékenység nagy összetartó erő egy település 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 gyereknap, idősek napja, falunap, karácsonyi, újévi ünnepség szerepel.

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-Ikva mente Leader Egyesületnek. Működésükhöz 25, illetve 10 eFt-tal járulunk hozzá. Bár nem költségvetési szervként, de még fennáll és önálló szervezetként működik a Sopron-Fertőd Kistérségi Társulás, mely többek között ellátja működésünkkel, gazdálkodásunkkal kapcsolatos belsőellenőrzési feladatokat. A korábbi évekhez hasonlóan ebben a gazdasági évben is 100 Ft/lakos összegben járulunk hozzá működésükhöz.

2010-től támogatjuk a lövői központtal működő Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálat működését.

A feladat ellátása kötelező, bizonyos könnyebbséget jelent számunkra, hogy a mikrotérség összevontan látja el a feladatot, így az egyes kistételepüléseknek nem kell erre külön apparátust fenntartani. Mivel azonban a végrehajtásnak megvannak az előírt személyi és tárgyi feltételei, az állami támogatás pedig nem fedezi teljes mértékben a költségeket, anyagi eszközökkel hozzá kell járulnunk a működéshez. A 2014-es évben ez 86 eFt éves szinten.

Szociális ösztöndíj címen 5 fő felsőoktatásban továbbtanuló hallgatót támogatunk havi 4 eFt-tal, összességében 200 eFt összegben.

Szociális étkeztetésben jelenleg átlagosan 18 fő részesül. A szolgáltató áremelést nem jelentett be, így a korábbi 600 Ft + áfa összeggel számolva vásárolt élelmiszer kiadása 3 429 eFt. Figyelembe véve a a keletkezett ellátási díjat, 2 306 eFt, az állami támogatás összegét 995 eFt és a fizetendő és visszaigényelhető áfa különbözetét, a szociális étkeztetés költsége teljes összegben megtérül.

Az önkormányzat fontosnak tartja a civil szervezetekkel kapcsolatos együttműködést. Ennek keretében támogatjuk a helyi tűzoltó egyesületet, a horgászegyesületet, a rendőrség alapítványát összességében 680 eFt erejéig.

További kiadásnemeként jelentkeznek az egyes segélyezési formák, mint például a temetési segély, vagy az újszülöttek családjának támogatása. Továbbra is segíteni kívánjuk a községben letelepedni kívánókat. Enyhíteni kívánjuk a gyermekeket nevelő családok beiskolázással kapcsolatos terheit.

Felhalmozási kiadások

A továbbiakban is felhalmozási kiadások között jelenik meg a szennyvíz és vízközmű hálózat Soproni Vízmű Zrt. által saját kivitelezésében elvégzett felújítás és beruházás.

A már fent említett pályázat kapcsán az év folyamán várhatóan 12 450 eFt összegben merül fel felhalmozási kiadás.

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

Ennyiben kívántam Önök elé tárni 2014. évre tervezett költségvetésünket.

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

Völcselj, 2014. február 3.

Szőke Attila
polgármester