

# LÖVŐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK

## 2015. évi költségvetési tervezet

### előterjesztése

Tisztelt Képviselő-testület!

2013. évben változtak meg az önkormányzatok gazdálkodási folyamatai, szervezeti rendszerei. A helyi önkormányzás feladatainak újra strukturálása 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 feladat alapú finanszírozás szervesen kapcsolódik a helyi önkormányzatok által biztosított közszolgáltatásokhoz, de alapvetően a kötelező önkormányzati feladatokhoz nyújt forrást. Az önként vállalt hatásköröket a helyhatóságoknak saját bevételből, illetve az adott feladathoz esetenként hozzárendelt forrásból tudják finanszírozni. A fenntartható önkormányzati gazdálkodás lényeges eleme, hogy költségvetési hiány nem tervezhető, a működési költségek hitelből nem biztosíthatók. A bevételi források számbavétele, a pályázati lehetőségek feltárása és a feladatellátás megfelelő módjának kiválasztása meghatározó a sikeres önkormányzati működés szempontjából.

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

- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. C. évi törvény ( továbbiakban: 2015. évi költségvetési törvény ) ,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt),
- A nemzeti vagyonról 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.).

2014. december 29-én jelent meg a Magyar Közlönyben a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24.§ (2) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht.23.§ (2) az Ávr. 24. § (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek – ide értve az önkormányzati hivatalt is - , bevételeit és kiadásait.

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.

A jogszabályi előírások, a Magyar Államkincstár által közzétett adatok, tájékoztatók alapján került összeállításra az Önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet tervezete.

## **ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI**

### 1. Önkormányzat működési támogatásai

Lövő Község Önkormányzata: Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen nem kapunk támogatást 2015. évben. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímen 41.171.966 Ft, Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen 15.457.090 Ft, Gyermekétkeztetésre 8.389.754 Ft, Közművelődési és könyvtári feladatokra 1.613.100 Ft támogatást kap.

### 2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzat az államháztartáson belül védőnői feladatok ellátására 3.671 e Ft, közfoglalkoztatási feladatokra csak a biztosan látható január-február hónapra tervezünk 682 e Ft összegben, későbbiekben a támogatást havi bontásban módosított előirányzatként fogjuk megkapni a központi költségvetéstől, amennyiben márciustól is lesz lehetőség a további foglalkoztatásra.

Nemeskér önkormányzatától gyermekeként 20 Ft hozzájárulást kapunk a gyermekétkeztetéshez ( éves szinten kb. 40 e Ft).

### 3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzat felhalmozási célú támogatásként a 2015. évi költségvetésében 38.455 e Ft támogatással számol a közvilágítás felújításához.

Az intézmények napelemekkel történő felszereléséhez előzetes elbírálás alapján 28.859 e Ft támogatásba részesülünk.

### 4. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat közhatalmi bevételek között a helyi iparüzési adóból 180.000 e Ft, építményadóból 1.900 e Ft, talajterhelési díjból 200 e Ft, míg gépjárműadóból 5.900 e Ft bevételt tervez (ezen adó tekintetében a befolyó összeg 40 %-a marad az önkormányzatnál, ezzel az összeggel terveztünk).

### 5. Működési bevételek

Működési bevételek között került megtervezésre többek között az önkormányzat bérleti díjból származó bevétele, amely tartalmazza a nem lakóingatlanok, az önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok bérleti díját, a közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott szolgáltatások) díját, valamint az óvodai és iskolai étkezéshez kapcsolódó térítési díjakat. Ezen a soron terveztük még a megtakarításaink után járó kamatbevételeket. Ezen bevételek összege 30.412 e Ft.

### 6. Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek között terveztük a 2015. évben az előző évről áthúzódó maradvány igénybevételét, amelynek összege 200.000 e Ft.

## **ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI**

### 1. Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatások között az önkormányzat alkalmazásában álló köztisztviselők, közalkalmazottak és a munkaszerződéssel rendelkező (MT hatálya alá tartozó) alkalmazottak munkabérét terveztük. Itt szerepel még a polgármester, a képviselők, a megbízási szerződéssel rendelkezők megbízási díja is.

A köztisztviselői illetményalap összegében nem történt változás, az illetményeltérítés nagysága 20 % , ennek alapján terveztünk az előző évekkel megegyezően.

Az óvónők és a védőnő esetében a jogszabály által előírt béremelést terveztünk.

A tervezés során kötelező figyelembe venni a minimálbér összegében történt változásokat.

A közfoglalkoztatottak munkabére a 2015. január 1-jei szerződés módosítás alapján került megtervezésre.

A 2014.októberi önkormányzati választásokkor meghatározott összegben került tervezésre a Polgármester illetménye és költségtérítése, a képviselők tiszteletdíja.

A köztisztviselők, közalkalmazottak valamint a MT hatálya alá tartozó alkalmazottak részére 200.000 Ft összegben terveztük meg a cafetéria-juttatásokat. Ez a keretösszeg fedezetet nyújt a juttatás után fizetendő kifizetői SZJA 16%-os és az egészségügyi hozzájárulás 14 %-os mértékére is.

Személyi juttatások összege az intézményekkel együtt 61.980 e Ft.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó szintén az intézményekkel együtt 16.908 e Ft.

Az önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma:

|                    |                        |
|--------------------|------------------------|
| Közös Hivatal      | 6 fő                   |
| Óvoda              | 10 fő                  |
| Önkormányzat       | 3 fő                   |
| Közfoglalkoztatott | 3 fő (2015. január 1.) |
| Összesen:          | 22 fő                  |

A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat a megalakult társulás intézményeként működik 2014. január 01-től, ezért a szolgálat költségvetésének elfogadása a társulás hatáskörébe tartozik.

## 2. Dologi kiadások

Dologi kiadások között került megtervezésre az intézmények fenntartásának és a kötelező, önként vállalt és igazgatási feladatok elvégzéséhez szükséges közüzemi díjak, igénybe vett szolgáltatások, kommunikációs szolgáltatások, üzemeltetési anyagok beszerzésének költsége.

Fentiek az előző évek figyelembevételével kerültek meghatározásra.

## 3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

2015.évben 4.266 e Ft értékben kerültek megtervezésre az önkormányzat közreműködésével nyújtandó családi támogatások, betegséggel kapcsolatos ellátások, foglalkoztatással és munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások, lakhatással kapcsolatos ellátások. Ezen ellátások a 2015. évi költségvetési törvénnyel egy időben elfogadott új szociális törvénynek megfelelően - helyi rendelet alapján – kerülnek meghatározásra. 2014. évben még kaptunk támogatást szociális ellátásra, ettől a költségvetési évtől azonban az önkormányzatnak kell a fedezetet biztosítani a szociális feladatokra.

## 4. Egyéb működési célú kiadások

Itt került megtervezésre a társulások részére történő éves fizetési kötelezettségünk. A háziorvosi ügyelethez történő hozzájárulás 509 e Ft, a Sopron és Térsége Társulás részére 103 e Ft, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás 16.439 e Ft , a civil szervezetek működési támogatása érdekében történő pénzátadás (SZKK 23.101 e Ft, egyéb civil szervezetek 20.590 e Ft) , a helyi háziorvos támogatása – az előző éveknek megfelelően – 800 e Ft, egyesületi tagdíjaink 128 e Ft valamint a Bursa Hungarica keretében kifizetésre kerülő összeg 550 e Ft ( felsőfokú intézményben tanulók ösztöndíjához hozzájárulás).

## 5. Finanszírozási kiadások

A költségvetésben ezen a soron került feltüntetésre az intézmények ( közös hivatal, óvoda) működéséhez szükséges pénzeszköz átadás 78.681 e Ft.

## **FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK**

### Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat a 2015. évi költségvetésben immateriális javak, ingatlanok, és egyéb tárgyi eszközök és részesedések értékesítését és ezzel kapcsolatos bevételt nem tervez.

### Felhalmozási kiadások

#### Beruházások

2015-ben az alábbi beruházásokat tervezzük 169.861 e Ft bruttó összegben:

- telkesítés
- napelemek, napkollektorok
- kerékpárút
- géptároló
- parkoló kialakítása (sportpálya mellett)
- Kert u. – Petőfi u. összekötő út kialakítása
- mezőgazdasági utak kialakítása (Fő u. mögött).

#### Felújítások

Az önkormányzat a 2015. évre a közvilágítás korszerűsítését, több a község belterületén lévő utak, járdák felújítását (Ady E. u., Kossuth u., Széchenyi u., járda:temető+postaköz között ) tervezi bruttó 153.679 e Ft értékben.

#### Egyéb felhalmozási kiadások

Lakásvásárlási támogatás 600 e Ft.

Lövő Község Önkormányzata 2015.évi költségvetését az 1., 2., 3., 4.,és az 5.számú táblázat tartalmazza.

A Közös Hivatal előterjesztését már az összevont testületi ülésen előterjesztettük, az óvoda költségvetési tételeit a 9.,10.,11., és 12. számú mellékletben részletezzük.

Az összesített költségvetés, mely már a költségvetési szervek (Közös Hivatal,Óvoda) adatait is részletesen tartalmazza a 6., 7., 8. számú mellékletben szerepel.

## **TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATOK**

Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatot nem tervez.

## **ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL NYÚJTOTT KÖZVETLEN TÁMOGATÁSOK**

Az önkormányzat közvetett támogatásokat nem tervez.

## **AZ ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL EREDŐ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK**

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet a 2015. évre nem tervez.

## **ÖSSZEFOGLALÁS**

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet tervezetében továbbra is takarékos gazdálkodást folytat.

A működési költségvetési kiadásokon belül valamennyi kiadásra vonatkozóan a jól átgondolt, szigorúan betartott előirányzat felhasználás szükséges, az önkormányzat likviditási helyzetét is figyelembe véve.

Év közben további megtakarítási lehetőségeket és bevétel növelő intézkedéseket kell keresni és megvalósítani az önkormányzat stabil gazdálkodásának megvalósítása érdekében.

Kérem a tájékoztató és a költségvetés indoklás megvitatását, konkretizálni fejlesztési feladatainkat.

Fentiek szellemében és ismeretében kérem a számszaki és szöveges előterjesztés megvitatását és elfogadását.

Lövő, 2014. február 10.

Hollósi Gábor  
polgármester

