Hévízgyörk Község Önkormányzatának
Polgármesterétől

Előterjesztés
Hévízgyörk Község Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendelet megtárgyalására és elfogadására

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény /a továbbiakban Áht/ 23.§. (1) bekezdésben foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelet-tervezetet:
- a Pénzügyi Bizottság véleményezte.

A Pénzügyi Bizottság véleményét az előterjesztéshez csatoltuk.

Indoklás a rendelet-tervezethez

1.Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az Önkormányzatra valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.
Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az új Áht. Törvény alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet

2. Az önkormányzat összesített 2014. évi költségvetése

Az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének:

- tervezett kiadási főösszege 237.765 eFt,
- tervezett bevételi főösszege 237.765 eFt.

A kiadások és bevételek a 2013. év eredeti előirányzatához képest 22,4 %-kal növekedtek. Ennek hat fő oka van, az egyik a téli közmunka program költségei és bevétele 8.540 eFt értékben, az óvodapedagógusok béremelése, a központi béremelésben nem részesülő köztisztviselők és közalkalmazottak 20 %-os béremelése, az ősz utcai vízvezeték építés beruházási költsége, a támogatások előirányzatának növekedése, az általános tartalék megemelt összege.
A költségvetés összeállítása során azokat az irányelveket követtük, amelyek a koncepció készítés során megfogalmazásra kerültek, természetesen az azóta konkréttá váló bevételi és kiadási adatok függvényében. A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe-vételre került:

- az Áht. 4.-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt

költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet - a továbbiakban Vht. rendelet – 2. §-a, amely a kiemelt bevételi előirányzatokat tartalmazza,
- az Áht. 23.-24. §-a és a Vht. rendelet 24.-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

2.1 A bevételek elemzése

1.1. A bevételek az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre: eFt

Kiemelt bevételi előirányzat	2014. évi eredeti előirányzat	
	Összege	%-os megoszlás
Irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	-	-
Önkormányzatok működési támogatása	133.256	56
Közhatalmi bevételek	39.250	17
Helyi adók	27.000	
Átengedett központi adók /gépjárműadó/	8.400	
Talajterhelési díj	2.800	
Egyéb közhatalmi bevételek	1.050	
Müködési célú támogatások aht-n belülről	16.661	7
TB alapból	4.546	
Központi költségvetési szervtől	12.115	
Működési bevétel	29.165	12
Felhalmozási bevétel	-	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	500	
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	18.933	8
Összes bevétel	237.765	100

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő bevételi jogcímek jelentették:
- Állami támogatások / 3 %-kal nőtt a részaránya 2013. évihez képest/
- Közhatalmi bevételek / 2 %-kal csökkent a részaránya az előző évhez képest/
-

Az önkormányzatok költségvetési támogatása jogcímen az állami költségvetésből juttatott bevételek jellemzői: 2014-ben folytatódott a feladat alapú finanszírozás. A Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 2. sz melléklete alapján a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása kapcsán Hévízgyörköt megillető állami támogatás feladatok szerinti részletezését az előterjesztés melléklete tartalmazza. Pozitív az a változás, hogy amíg 2013-ban eredetileg 6.627.430 Ft volt a beszámítás összege /iparűzési adó miatti elvonás/, addig 2014-ben ez 1.677.783 Ft. Azt is meg kell jegyezni, hogy 2013-ban a „szerkezetátalakítási tartalék” címén megkaptuk az elvonás 75 %-át. 2013-ban az év utolsó napjaiban 2160 eFt állami támogatásban részesült önkormányzatunk, hozzájárulva az iskola működtetéséhez. Eredeti előirányzatként ezzel megegyező összeget kapunk 2014-ben is. Megjelenik a költségvetési támogatásban az óvodapedagógusok béremelésének fedezete. Új alapokra helyezve történik a gyermekétkeztetés támogatása.

Közhatalmi bevételek 39.250 eFt-os előirányzata 6, 5 %-kal haladja meg az előző évi adatot. A növekedés az iparűzési adó várható növekedésének köszönhető. A gépjárműadó 40%-a közel azonos bevételi forrást jelent, mint 2013-ban.

Működési célú támogatások jellemzői:
- Ezen bevételek között tervezésre kerültek a következők:
    - TB alapoktól átvett pénzeszköz /védőnő, iskola eü./ 4.546 eFt
    - Hosszú és rövid idejű közfoglalkoztatás tám. 3.575 eFt
    - Téli közmunka program támogatása 8.540 eFt

.

Működési bevételeknél a következő változásokkal kell számolni az előző évhez képest: Míg 2013-ban 25.107 eFt, 2014-ben 29.165 eFt előirányzat szerepel költségvetésünkben. A temetkezési szakfeladaton az előző évi teljesítésnek megfelelően mintegy két millió Ft-tal több bevétellel számol a költségvetés. Az iskolás és óvodás gyermekek étkezési térítési díja a az étkezők jelenlegi számának megfelelően került betervezésre. A térítési díjak nem változtak.

Felhalmozási bevételként az Aszódi. Csatornamű Beruházó Vízi-közmű Társulattól átvett a lakosok által befizetett közműfejlesztési hozzájárulás szerepel 500 eFt értékben.
Pénzforgalom nélküli bevételünk az előző évi pénzmaradvány 18.933 eFt erejéig került betervezésre.
Bevételeink önkormányzati szintű 2014. évi eredeti előirányzata a fenti részletezésnek megfelelően 237.7625 eFt. Ebből 232.905 eFt a kötelező feladatok bevétele, míg 4800 eFt az önként vállalt feladatok bevétele. Ezek a következők:
- konyha bérleti díj bevétele 1.200 eFt
- konyha rezsi költség térítése 1.000 eFt
- művelődési ház bérbeadása 700 eFt
- iskola bérbeadása/gimnázium/1.000 eFt
- orvosok rezsiktg. térítése 900 eFt

összesen 4.800 eFt

Államigazgatási feladatok bevételeként a Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő 60 eFt közzétételi díj szerepel.

2. 2 A kiadások elemzése

A költségvetési kiadások vonatkozásában
- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy az önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerint,
- az Áht. 6. § (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait,
- az Áht. 6. § (3) bekezdése pedig rögzíti a kiemelt előirányzatokat.
-

A kiadások fentiek szerinti részletezését önkormányzati szinten a rendelet-tervezet 4.§ –a és 6. sz. melléklete, intézményi szinten 1-3. melléklete tartalmazza.

Főbb kiadási előirányzat-csoportok szerint az alábbi a kiadások megoszlása:

Működési költségvetés	:	235.312 eFt	99 %
Felhalmozási költségvetés		2.453 eFt	1 %

A kiemelt kiadási előirányzatok alakulását önkormányzati szinten az alábbi táblázat mutatja be a 2012-14. éveket összehasonlítva:1. A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

eFt

Kiemelt kiadási előirányzatok	*2012. évre eredeti előirányzat*	*2013. évi eredeti előirányzat s*	*2014. évi eredeti elő-irányzat*
Személyi juttatások	118.425	72.401	100.104
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31.634	15.922	25.142
Dologi kiadások	96.976	84.911	86.371
Ellátottak pénzbeli juttatásai	8.788	11.221	12.218
Egyéb működési kiadások	4.550	3505	4.477
Egyéb felhalmozási kiadások.	5.000	2.000	353
Beruházások	-	635	2.100
Általános tartalék	7000	3.730	7.000
Hitelek törlesztése	28.727	-	-
Költségvetési engedélyezett lét-számkeret	53	29	30
Összesen	301100	194.325	237.765

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- Személyi juttatások
- Dologi jellegű kiadások

A személyi jellegű kiadások jellemzői: Az **önkormányzat** esetében az iskola technikai dolgozóinak, a temetőgondnoknak, a művelődésszervezőnek 20 %-os illetményemelés került betervezésre. A téli közmunka program keretében 7.524 eFt bér költség került betervezésre, ami az előző években nem szerepelt. Ennek bevételi oldala központi támogatás. A védőnő bére a rá vonatkozóan több jogszabályhelyen meghatározottak szerint került betervezésre.
A **polgármesteri hivatalban** a köztisztviselő részére 20 %-os bérfejlesztés került betervezésre. Szintén itt szerepel 1 havi jutalom, ami decemberben került kifizetésre, de ez már a pénzmaradvány terhére 2014-et terheli. Három havi végkielégítés szerepel a személyi juttatások között a polgármester részére.
A **Sün Balázs Óvodában a** pedagógusok bére a köznevelési törvény szerint került betervezésre. 1 fő részére kellet jubileum jutalommal számolni. 1 fő pedagógiai asszisztenssel nőtt tavaly októbertől az óvoda létszáma. A technikai dolgozók 20 %-os bérfejlesztésben részesültek.
A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:
A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata önkormányzati szinten 25.142 eFt.
A mértéke nem változott, 27 % a szociális hozzájárulási adó. Az egyéb járulékok nem jelentős mértékűek /EHO, táppénz hozzájárulás, egyéb munkaadót terhelő járulék/.
Dologi jellegű kiadások jellemzői:
A dologi kiadások 36 %-át teszik ki költségvetési főösszegünknek.
Önkormányzati szinten a dologi kiadások tervezésénél a következő egységes elvet követtük:
A készletbeszerzések tervezésénél intézményenként, szakfeladatonként figyelembe vettük az előző év terv és várható tény adatait, az egyszeri beszerzésekkel korrigáltuk a várható teljesítést, figyelembe vettük a szükséges egyszeri igényeket. A szolgáltatások tervezésénél ugyanígy jártunk el, különös figyelemmel a közüzemi díjak tervezésére, valamint a meglévő szerződéseinkben vállalt kötelezettségekre.

A különféle dologi kiadások között az előzetesen felszámított áfa - 27 % -, a fizetendő áfa , belföldi kiküldetés, valamint reprezentációs ktg. került betervezésre. A reprezentációs kiadások között a falunapra 1.500 eFt került betervezésre, ami csak akkor kerül felhasználásra, ha szponzori felajánlás nem lesz elegendő. 280 eFt értékben a fogászati feladat ellátásához is terveztünk kiadást, mivel a Supafog KFT-vel kötött szerződésében az szerepel, hogy az eszközök, műszerek karbantartásáról, pótlásáról az önkormányzatnak kell gondoskodni. Az utak, hidak, alagutak fenntartására „Út-híd keret"-re 5.452 millió Ft dologi kiadás került betervezésre.
Nagyon szűkre szabott a dologi kiadások előirányzata. Csak a működéshez alapvetően szükséges megrendelések tehetők meg. Adók, díjak, egyéb befizetések tartalmazzák a cégtelefonadóval, valamint a cafetéria juttatással kapcsolatos közterheket. Kamat-kiadás nem szerepel a költségvetésben.
Egyéb működési célú támogatások
A Tura Központi Orvosi Ügyeleti Társulás finanszírozására 947 eFt az előirányzat.
A Galgamenti Önkormányzatok Társulásának a közös feladatok ellátásához 500 eFt pénzeszközátadás szerepel költségvetésünkben. Az Aszód és Társult Önkormányzatok Szociális és Gyermekjóléti Társulásának működéséhez 730 eFt-tal szükséges hozzájárulni.
Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásként a következő előirányzatok szerepelnek: 1.600 eFt került betervezésre a civil szervezetek támogatására. 300 eFt a Bursa Hungarica ösztöndíj kiegészítésére szolgál. 400 eFt a különböző szervezetek – melyben tag önkormányzatunk – tagdíj befizetéseként került betervezésre.
. **Társadalom- és szociálpolitikai juttatásokra /ellátottak pénzbeli juttatásai/ a** Polgármesteri Hivatalban 1.735 eFt-ot irányoztunk elő a következők szerint:

Megnevezés	Előirányzat: eFt
Egészségkárosodott szem. rendszeres szoc. segélye	55
Normatív lakásfenntartási támogatás	400
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	1.280

Az önkormányzatnál a képviselőtestület és a polgármester hatáskörébe tartozó társadalom- és szociálpolitikai juttatások kerültek betervezésre:

Megnevezés	Előirányzat eFt
Pénzbeli átmeneti segélyek	800
Rászorultságtól függő normatív kedv. /gyermek étk. tám./	9.183
Közgyógyellátás	500

Beruházások kiemelt előirányzat az önkormányzat részéről 1.400 eFt értékben az Ősz utcai vízvezeték-építés költségeit, a polgármesteri hivatal 700 eFt értékben számítástechnikai és egyéb gépek berendezések beszerzési előirányzatát tartalmazza. Felhalmozási célú pénzeszköz átadásként 353 eFt az orvosi ügyelet részére személygépkocsi beszerzéséhez nyújt Hévízgyörk részéről fedezetet.
Az önkormányzat összesített kiadásaiból 210.577 eFt a kötelező feladatok, 4.310 eFt az önként vállalt feladatok, 22.878 eFt az államigazgatási feladatok előirányzata.
Önként vállalt feladataink:

- televíziós közvetítésekre kötött szerződés alapján: 610 eFt
- adományok, támogatások 2.200 eFt
- falunap megrendezésére 1.500 eFt

Az államigazgatási feladatok kiadásaként a Polgármesteri Hivatal költségvetésének 40 %-a tervezhető, 22.878 eFt értékben.

3. Intézmények költségvetése

Az új államháztartási törvény – Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – 23.§. (2.) bekezdés b) pontja alapján az önkormányzat által irányított költségvetési szerveknek külön költségvetést és engedélyezett létszám keretet kell közölniük a rendeletben. Önkormányzatunk esetében a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat és a Hévízgyörki Sün Balázs Óvoda minősül önálló intézménynek A jogszabályváltozások következtében az iskola nem önkormányzatunk intézménye, működtetésének költségvetése az önkormányzat költségvetésének része. Az iskola 2014. évi költségvetési főösszege 19.772 eFt a gyermekétkeztetés nélkül.
Az intézmények költségvetését a rendelet 1-3. sz. melléklete tartalmazza. Az óvoda költségvetésének 84 %-át fedezi az oktatási normatíva 50.743 eFt erejéig. 2013-ban 90 %-os volt a finanszírozási szint. A Polgármesteri Hivatal esetében a 38.151.400 Ft-os állami támogatás az előző évhez hasonlóan 70 %-ban nyújt fedezetet a hivatalnál megtervezett kiadások fedezetére. Az Önkormányzatnál 39 %-ban nyújt fedezetet a feladatfinanszírozás keretében az állam a kötelező feladatok végrehajtásához. Előző évben 33 %-os volt az arány.

4. A költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 30 fő. Ezzel megegyezik az év eleji nyitó és év végi záró létszám is. Ez a létszám az előző évi záró statisztikai állományi költségvetési létszám-előirányzathoz képest 1 fő növekedést jelent. A közcélú munkavégzésre átlagosan 9 fő szerepel a költségvetésben.

5. Tartalék keret

Általános tartalékként 7.000.000- Ft került meghatározásra. Céltartalék képzés nem történt.

6. Hitelek igénybevétele, törlesztése

2014-as költségvetésünkben hitelműveletek nem szerepelnek.

Kérem a tisztelt képviselő-testület, hogy az előterjesztés alapján fogadja el Hévízgyörk község Önkormányzatának 2014. évi költségvetését.

Hévízgyörk, 2014. február 05.

Tóth Tibor
polgármester