

**Előterjesztés**

***Szajol Község Önkormányzata Képviselő-testületének***  
***2014. február05-én tartandó ülésére***

***Szajol Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének megállapítására***

A költségvetés a koncepcióban meghatározott alapelvek, a bevételi források teljes körű felméréseivel és a 2014. évi költségvetésről szóló 2013. évi CCXXX. tv. ismeretében készült.

**I.**

**Változások a költségvetés készítésénél az előző évekhez képest**

A 2011. évi CXCV. Törvény az államháztartásról. ( továbbiakban Áht.), annak végrehajtási rendelete, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló, 2011. évi CLXXXIX. törvény,(továbbiakban Möt.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet az államháztartás számviteléről, új elveket határoz meg az elemi költségvetés elkészítésére.

Az elmúlt években sorozatosan jelentős változtatások történtek az Önkormányzatok finanszírozásában, intézményeinek besorolásában. Nincs ez másként 20104-ben sem. Ettől az évtől kezdődően teljes átalakításra került sor a költségvetési könyvelésben. Bevezetésre került a rovatrend, módosításra került az elemi költségvetés szerkezete. A szakfeladat rend mellett bevezetésre került a kormányzati funkciók rendszere. Ezek a változások jelentős többlet munkát jelentenek a költségvetési év indítása során.

A költségvetési támogatások rendszere már 2013-ban áttért a feladat alapú finanszírozásra, ennek pontosítása történt meg a 2014-es normatívákban. Változott a beszámítás módja, és az étkeztetési feladatok támogatásának számítása. Az étkeztetés üzemeltetési feladatainak támogatásáról várhatóan csak 2014.február 05-én lesz döntés, tehát ennek összege még nem ismert. Az állami „normatívákat” részletesen tartalmazza a rendelet tervezet 10. számú melléklete.

A törvényi változásoknak eleget téve készítettük el rendelet-tervezetünket. A 2014. évi költségvetési rendelet tervezet az önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó intézmények valamint az önkormányzat kiadásait és bevételeit külön-külön címrendben tartalmazza. Az ellátandó feladatok jogszabály által behatároltak, a feladatoknak megfelelően készült az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények költségvetése. Ennek megfelelően a rendelet tervezet mellékletei külön oszlopban tartalmazzák az intézmények kiadásait és bevételeit.

**II.**

**A költségvetési javaslat számszaki bemutatása**

A 2014. évi költségvetési javaslat 570.858.-eFt-os bevételi és kiadási főösszeggel számol.

A bevételek és kiadások mérlegét az 1. sz. melléklet mutatja be, melynek részletezése a 2. sz. melléklet.

Az intézményfinanszírozás korrigálásával a költségvetési főösszeg 405.048.-e Ft.

### **1. Működési bevételek**

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről  
Részletesen a rendelettervezet 2. sz. melléklete, valamint a 10. számú melléklet tartalmazza. Itt kerül számításra az állami normatíva, a közfoglalkoztatás támogatása, az OEP finanszírozás, valamint az EU-s pályázatok működési támogatása  
Szeretném felhívni a figyelmet a támogatások és az ellátandó feladatok finanszírozásának arányára. Az 1.számú mellékleten láthatóak az intézményeink kiadásai, míg a 11.számú mellékleten az, hogy az adott kötelező feladatok ellátásához mennyi finanszírozást kap Szajol. A feladat alapú finanszírozás alapján, az óvoda szinte teljes költségvetése biztosított. A Közösségi Ház és Könyvtár esetében ez csak 65%-os finanszírozást jelent, figyelembe véve a pályázatos támogatásokat is.  
Az étkeztetési feladatokhoz a végleges támogatás összegét még várjuk.  
Igen magas a beszámítási összeg, mely az iparüzési adóalap 0,5%-a, 38.677.-eFt., mellyel a kötelező feladatok ellátásához számított összeget csökkentik.  
Az Önkormányzat minden egyéb kötelező feladataira 50.390.-e Ft. támogatást kap.
- Közhatalmi bevétele 220.378.-eFt. Magába foglalja a helyi adóbevételeket és az átengedett gépjármű adó 40%-át. Tervezés során adóbevételek esetében a 2013. évi adóbevételek teljesítésének szintjén számoltunk.
- Működési bevételek összege 13.988.-eFt. Itt kerül tervezésre a bérleti díjából származó bevétel, valamint az intézményi térítési díjak bevétele.

### **2. Működési kiadások**

A működési kiadások két nagy részre oszthatók, egyrészt személyi jellegű kiadások, másrészt dologi kiadások. A működési kiadásokat a rendelet-tervezet 2. sz. melléklete intézményenként részletesen tartalmazza, az új előírásnak megfelelő rovatos bontásban.

- Személyi jellegű kiadások:  
Tervezéskor a személyi jellegű kiadások előirányzatánál a 2014. évi törvényi előírásokon alapuló, kötelező személyi jellegű kiadásokkal számoltunk.
- Dologi kiadások: Tervezéskor figyelembe vettük a 2013. évi tényleges felhasználást, ennek megfelelően készült a 2014. évi terv.
- Pénzeszköz átadás: Itt kerül megtervezésre az önkormányzat szociális jellegű kiadásai melyet a rendelet tervezet 7. sz. melléklete részletesen bemutat. A civil szervezetek támogatására 2.000.-eFt került tervezésre, melynek felügyelete az alpolgármester feladatai közé tartozik.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai: A rendelet tervezet 8. számú melléklete tartalmazza részletesen.

### **5. Felhalmozási bevételek és kiadások**

Felhalmozási jellegű bevétellel nem számolunk, a felhalmozási kiadások részletes felsorolására a 7. sz. mellékletben került sor.

A több éves kihatással járó, adósságot keletkeztető kötelezettségeinket tartalmazza a 4.számú melléklet.

### **6. Létszámadatok alakulása**

Az önkormányzat létszámát intézményenként és összesen a rendelet tervezet 9.sz. melléklete tartalmazza. Az engedélyezett létszám 45 fő. A közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak száma átlagosan 28 fő, együttese a létszámkeret 73 fő. A melléklet tartalmazza a közfoglalkoztatottak számát intézményenként is.

### **7. Költségvetési rendelet tervezet egyeztetése**

Az önállóan működő intézmények vezetőivel a költségvetés készítése során folyamatos egyeztetés történt, az elkészített rendelet tervezetet az intézményvezetők elfogadták. Az erről szóló jegyzőkönyv az előterjesztés 1.sz. melléklete.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a rendelet-tervezet elfogadására.

Szajol, 2014.január 27.

/Szöllősi József/  
polgármester