

**Előterjesztés**

*Szajol Község Önkormányzata Képviselő-testületének*  
*2014. február 5-én tartandó ülésére*

*Szajol Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének megállapítására*

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

**I.**

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), annak végrehajtási rendelete, a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló, 2011. évi CLXXXIX. törvény, (továbbiakban: Mötv.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a 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 2014-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 5-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 címrövidben 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 562.436.-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 Községi 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 díjakból 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.

### ***3. 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.

### ***4. 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, együttesen a létszámkeret 73 fő. A melléklet tartalmazza a közfoglalkoztatottak számát intézményenként is.

### ***5. Költségvetési rendelet tervezet egyeztetése***

Az önállóan működő intézmények vezetőivel a költségvetés készítése során folyamatos egyeztetés történt, az elkészített rendelet tervezetét 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