

Előterjesztés

Szajol Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2015. február 12-én tartandó ülésére

Szajol Község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének megállapítására

A költségvetés a 2014. évi tényleges teljesítési adatok figyelembevételével, a bevételi források teljes körű felmérésével és a 2015. évi költségvetésről szóló 2014. évi C. tv. ismeretében készült.

I.

Változások a költségvetés készítésénél az előző évekhez képest

A 2014. évi C. tv. Magyarország 2015. évi költségvetéséről, 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, határozza meg az elemi költségvetés elkészítését.

Az elmúlt években sorozatosan jelentős változtatások történtek az Önkormányzatok finanszírozásában, intézményeinek besorolásában.

A költségvetési támogatások rendszere már 2013-ban áttért a feladat alapú finanszírozásra, ennek pontosítása történt meg a 2014-es normatívákban és kötött felhasználása kötelező a 2015-ös év finanszírozásától kezdődően, lényegesen szigorúbb feltételekkel. Pl.: könyvtárak, közművelődési feladatok támogatása esetén hetente egy szabadnapon vagy munkaszüneti napon nyitva kell lennie, továbbá hetente egy alkalommal biztosítani kell a 21 óráig tartó nyitva tartást.

Némiképpen változott a beszámítás alapmértéke, a 2013. évi iparüzési adóalap 0,55%-a. (2014-ben 0,5% volt.) A beszámítás összege Önkormányzatunk esetében 48.885.978.- Ft, ami 10 millió Ft-tal több az előző évinél. (2014-ben: 38.677.400.-Ft.). Ennek összegét nem tudjuk befolyásolni, a tárgyévet megelőző év májusi adóbevallás adatai alapján központilag számolják. A bevallott iparüzési adóalap százalékában.

Köznevelési feladatok támogatása terén a feladatalapú finanszírozás érvényesül. A bér támogatásának alapja az oktatási KIR jelentés. Az óvoda esetében mind a bérjellegű, mind a működtetéshez kapcsolódó kiadások lefinanszírozásra kerülnek. Fel kell hívni a figyelmet arra, hogy az iskola működtetésével kapcsolatos döntés a jelenlegi tanév végéig szól. A Képviselő-testületnek döntenie kell majd a 2015. szeptemberben induló új ciklusra vonatkozóan. Ennek határideje valószínűleg 2015. június lesz. (Jelenlegi szabályozás szerint március 31.)

2015. évben a legjelentősebb változás a **szociális feladatok támogatásában**, a segélyezésben következik be. Az alapelv: segély helyett a munka, élesen elkülönülő állami és önkormányzati felelősség. 2015. júliustól az FHT létszám 25%-a átkerül közfoglalkoztatásba. Március 1-től az állam, a járási hivatalokon keresztül átveszi az aktív korúak ellátásának megállapítását és folyósítását. Átkerül a rendszeres szociális segély, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, a lakásfenntartási támogatás. Az ezzel kapcsolatos folyamatban lévő ügyiratokat március 06-ig kell átadni az illetékes járási hivatalnak.

Önkormányzati felelősség: *települési támogatás*. Márciustól kerül bevezetésre, helyi rendelet alapján, melyről a képviselő-testületnek legkésőbb február 28-ig kell rendeletet alkotnia. Ezen a címen az alábbiak támogathatók: -lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselése (lakásfenntartási támogatás helyett),-18.életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának ápolását végző személy részére (méltányossági ápolási díj helyett), - gyógyszerkiadások viseléséhez (méltányos közgyógy helyett). A települési támogatás forrása az Önkormányzat saját bevétele, csak a szegényebb települések kapnak állami segítséget.

A 2015. évi költségvetésben települési támogatásra saját bevételeink terhére 10 millió Ft. került tervezésre, a rendelet tervezet 8. sz. melléklete szerint.

Az állami „normatívákat” részletesen tartalmazza a rendelet tervezet 10. számú melléklete.

A törvényi változásoknak eleget téve készítettük el rendelet-tervezetünket. A 2015. évi költségvetési rendelet tervezet a gazdasági szervezettel rendelkező és nem rendelkező intézmények, valamint az önkormányzat kiadásait és bevételeit külön-külön címröndben 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 2015. évi költségvetési javaslat 574.031.-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 424.413.-e Ft.

1. *Működési bevételek*

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Részletesen a rendeletervezet 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.

Ezt 2015. évre vonatkozóan az alábbi táblázat foglalja össze:

	Kiadás összesen	Állami normatíva	Egyéb bevétel	Bevétel összesen	Finansz.%	Önkormányzati önrész(bevétel-kiadás)
	(ezer Ft.)	(ezer Ft.)	(ezer Ft.)	(ezer Ft.)	bevétel/kiadás	(ezer Ft.)
Tiszavirág Óvoda	62610	58936		58936	0,94	-3674
Közösségi Ház és Könyvtár	11520	4447	3654	8101	0,70	-3419
Védőnői Szolgálat	7301		7300	7300	1,00	-1
Gyermekétkeztetés	41750	22297	13000	35297	0,85	-6453
Hivatali létszám	50188	49006	1000	50006	1,00	-182
Iskola működtetés	10630				0	-10630
Szociális támogatások	10000			0	0	-10000

A feladat alapú finanszírozás alapján, az óvoda szinte teljes költségvetése biztosított. 2015-ben fejlesztésként az Óvoda alapítványával karöltve megvalósul az óvoda udvar játszó eszközeinek beszerzése, melyhez 3 millió Ft. önkormányzati forrás került betervezésre.

A Közösségi Ház és Könyvtár esetében 70%-os finanszírozás látható, figyelembe véve a pályázatos támogatásokat is. Ilyen finanszírozás mellett elvárt a bővített működtetés, mely többlet költséggel jár. A költségvetésben dolgozóknak fizetendő túlmunkáért történő díjazás nem került tervezésre.

Az étkeztetési feladatokhoz kapcsolódóan a támogatás és az ellátási díjak bevételei mellett 6,5 millió Ft-os önkormányzati önrésszel kell számolnunk. Ez az összeg csökkenő az elmúlt évek 10-13 millió Ft-os önrészéhez képest.

Az iskolaműködtetése 10,6 millió Ft., ebben az összegben felhalmozási kiadás is szerepel, álmennyezet megépítése a folyosón, valamint számítógépek és interaktív tábla beszerzése.

Szociális „települési támogatás” 10 millió Ft.

Kistérségi megállapodás alapján, besenyszögi működtetéssel ellátott szociális feladatok költségei, állami normatíván felül várhatóan 4 millió Ft. önkormányzati önrészt igényel. Ez az összeg azonban korrigálásra kerül a 2014. évi maradvány összegével, aminek hatására kb. felére csökken. Kiemelt feladat az ellátotti létszám bővítése, mellyel többlet normatíva hívható le.

Egyéb kötelező önkormányzati feladatokhoz, a beszámítás nagyon magas összege miatt, önkormányzatunk nem kap állami támogatást.

- Közhatalmi bevétele 226.000.-eFt. Magába foglalja a helyi adóbevételeket és az átengedett gépjármű adó 40%-át. Tervezés során adóbevételek esetében a 2014. évi adóbevételek teljesítésének szintjén számoltunk.
- Működési bevételek összege 21.340.-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 2015. évi törvényi előírásokon alapuló, kötelező személyi jellegű kiadásokkal számoltunk.

- Dologi kiadások: Tervezéskor figyelembe vettük a 2014. évi tényleges felhasználást, ennek megfelelően készült a 2015. évi terv.
- 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, együttesen 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, 2015.február 02.

/Szöllősi József/
polgármester