

Előterjesztés
Rákócziújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. február 12-én tartandó ülésére

Rákócziújfalu Községi Önkormányzata 2014. évi költségvetésének
megállapítására

A költségvetés az önkormányzat működésének áttekintésével, kötelezően ellátandó feladatok számbavételével és a bevételi források teljes körű felmérésével, a 2014. évi költségvetésről szóló 2013. évi CCXXX törvény ismeretében készült.

I.

A költségvetés alapelvei

1. A 2014. évi gazdálkodás megszervezésének alapvető követelménye a működőképesség megőrzése, a vállalt kötelezettségek folyamatos teljesítése.
2. A működési kiadási előirányzatok kialakításánál elsődleges a kötelező feladatok ellátásának biztosítása.
- 3.

II.

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.) és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény új elveket határoz meg az elemi költségvetés elkészítésére.

Legfontosabb változások az előző évekhez képest, a költségvetési hiányra vonatkoznak, amelyek nem tervezhetők. Változás a hitelek tervezhetősége, likvid hitel szintén nem tervezhető.

Új előírás az Áht-ban, hogy a költségvetési kiadásokat és bevételeket kötelező és önként vállalt feladatokra, valamint államigazgatási feladatokra bontja, igazodva a Möt. rendelkezéseibe.

A költségvetési támogatások rendszere áttért a feladat alapú finanszírozáshoz, ebből következően változtak az állami „normatívák” elnevezései, amelyeket részletesen tartalmaz a rendelet tervezet 1/b. számú melléklete.

A törvényi változásoknak eleget téve készítettük el rendelet-tervezetünket. A 2014. évi költségvetési rendelet tervezet az 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.

III.

A költségvetési javaslat számszaki bemutatása

A 2014. évi költségvetési javaslat 345.036 eFt-os bevételi és kiadási összeggel számol.

A bevételek és kiadások mérlegét az 1. sz. melléklet mutatja be, amelynek részletezése az 1/a. sz. melléklet.

1. Működési bevételek

- Intézményi működési bevételek összege 7.817-eFt. Itt kerül tervezésre a bérleti díjakból származó bevétel, valamint az intézményi térítési díjak bevétele. Az 1/a. számú mellékletben látható, hogy ilyen jellegű bevétele az Önkormányzatnak várható, önkormányzati vagyron bérbe adásából, valamint a gyermekétkeztetésből származó térítési díjból. 2013. évtől a gyermekek étkeztetése az önkormányzat által ellátandó feladat, az Önkormányzathoz, mint intézményhez került.
- A tényleges kiadásokat és bevételeket torzítja az intézményfinanszírozás, mint bevétel és az Önkormányzat kiadásai között megjelenő ugyanekkora összegű kiadás. Az intézmények működéséhez az önkormányzat szükség szerinti összeget kell, hogy utaljon az intézmények bankszámláira. Ennek összege 79.773.-eFt. Ha a költségvetési kiadásból és bevételből ezt az összeget kiszűrjük, akkor a tényleges költségvetési főösszegünk Önkormányzati összesenben 265.263.-eFt.
- Önkormányzatunk sajátos működési bevétele 16.300.-eFt. Ez magában foglalja a helyi adóbevételeket és az átengedett gépjármű adó 40%-át. A tervezés során az adóbevételek esetében a 2013. évi adóbevételek teljesítésének szintjén számoltunk és terveztünk 4 000 eFt adóbehajtásból származó bevételt.
- Az önkormányzat költségvetési támogatása:
Részletesen a rendelettervezet 1/b. sz. melléklete tartalmazza.
Szeretném felhívni a figyelmet a támogatások és az ellátandó feladatok finanszírozásának arányára. A 2/c táblán láthatóak az intézményeink kiadásai, amelyből látható, hogy az adott kötelező feladatok ellátásához mennyi finanszírozást kap Rákócziújfalun.
A feladat alapú finanszírozás alapján, az óvoda teljes költségvetéséhez 4.042 eFt hiányzik, amely a kötelező béremelésből származik.
A Művelődési Ház és Könyvtár esetében ez csak 70%-os finanszírozást jelent, ami a működéshez szükséges kiadásoknál 2.283.-eFt-tal kevesebb.
Az étkeztetési feladatokhoz 7.117 millió Ft-os saját bevétel szükséges.
Az önkormányzat összes többi kötelező feladatainak ellátásához éves szinten 41.869.-eFt. állami hozzájárulás került megállapításra.
- Működési célú pénzeszközátvételek között kerül kimutatásra az OEP támogatás, mely részben fedezi az egészségügyi szolgálatok kiadásait. Itt kerül tervezésre a közfoglalkoztatáshoz járó támogatás, valamint a Művelődési Ház és Könyvtár EU-s forrásból támogatott IKSZT megvalósításával kapcsolatos működési támogatás.

2. Működési kiadások

A működési kiadások két nagy részre oszthatók, egyrészt személyi jellegű kiadások, másrészt dologi kiadások. A működési kiadásokat a rendelet-tervezet 1/a. sz. melléklete intézményenként részletesen tartalmazza.

- 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 várható felhasználást, intézményvezetőkkel egyeztetve, ennek megfelelően készült a 2014. évi terv. Nem számoltunk az áremelkedések nagyságával, továbbra is a takarékos gazdálkodás van érvényben.

- Pénzeszköz átadás: Itt kerül megtervezésre az önkormányzat szociális jellegű kiadásai melyet a rendelet tervezet 7. sz. melléklete részletesen bemutat.
- Itt kerül tervezésre a már említett intézményfinanszírozás, mint önkormányzati kiadás, az intézmények ilyen jellegű bevételeivel egyező összegben.

3. Felhalmozási bevételek és kiadások

A felhalmozási jellegű bevételek között a szeméttelep rekultivációja pályázat még nem folyósított támogatása , a termelői bolt és piac pályázat még folyamatban lévő támogatása, a vis major támogatás és a térfigyelő rendszer támogatása szerepel, amelyekhez kiadásként kapcsolódik a megvalósításhoz igénybe vett megelőlegezési hitel törlesztése is.

Felhalmozási bevételként kell beállítani a költségvetésben, az ingatlanok értékesítéséből származó bevételt, melynek összege várhatóan 20 millió Ft. Ezt az összeget az önkormányzat nem tudja fejlesztésre költeni, mert kötelező feladatainak ellátáshoz szükség van a saját bevétel felhasználására is.

Az 1/a sz. melléklet tartalmazza a felhalmozási bevételeket és kiadásokat, a felhalmozási kiadások részletes felsorolására a 3. sz. mellékletben került sor.

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

A rendelet-tervezet 10. sz. melléklete tartalmazza az önkormányzat EU-s támogatásból megvalósuló beruházásait.

4. Létszámadatok alakulása

Az önkormányzat létszámát intézményenként és összesen a rendelet tervezet 9. sz. melléklete tartalmazza. Az engedélyezett létszám 24,5 fő. A közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak száma átlagosan 12 fő, együttesen a létszámkeret 36,5 fő. A melléklet tartalmazza a közfoglalkoztatottak számát intézményenként is.

5. Szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása

Ezt a feladatot továbbra is kistérségi szinten látjuk el. A feladathoz való hozzájárulást nem terveztünk.

6. Költségvetési rendelet tervezet egyeztetése

Az intézmények vezetőivel a költségvetés készítése során folyamatos egyeztetés történt, az előkészített 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.

Rákócziújfalu, 2014. február 06.

Papp János
polgármester