

## Előterjesztés

**Az előterjesztés tárgya:** „Monostorpályi Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló rendelet” megalkotása

**Előterjesztő:** a polgármester

**Véleményezi:** a pénzügyi bizottság

**Rendelet-tervezet és mellékletei:** az előterjesztés mellékleteként csatolva.

### **I. A téma ismertetése:**

#### **Tisztelt Képviselő-Testület!**

A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvényt 2013. december 22. napján lépett hatályba. Ennek megfelelően 2014. február 15. napjáig kell benyújtani a Képviselő - Testület elé az előterjesztést.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.. Ez egyben azt is jelenti, hogy a 2015. január 1 – től a rendelet elfogadásáig átmeneti rendeletet lehet alkotni, ez megtörtént.

A Képviselő - Testület által elfogadott költségvetési koncepció alapján Monostorpályi Község Önkormányzata 2015. évi költségvetése összeállításra került.

A Magyar Köztársaság 2015. évi költségvetésének összeállítása már a koncepció kidolgozásánál látható volt, hogy a tavalyi évhez képest az önkormányzat kevesebb összegből gazdálkodhat. Ez részben a támogatások csökkentésével lett megoldva, azonban az önkormányzatokat egyéb piaci kihatások is érik, melynek következtében problémássá vált a saját bevételek tervezhetősége.

A költségvetés összeállításánál a prioritások nem változtak, továbbra is az alábbi determinációkat kell figyelembe venni:

- nem csökkentek az önkormányzat kötelező feladatai,
- az elmúlt évi áremeléseket (elsősorban a közüzemi kiadásoknál) figyelembe kell venni,
- biztosítani kell a meglévő munkavállalói, közalkalmazotti és köztisztviselői létszám garantált juttatásait (még akkor is, ha egyéb juttatások sérülnek),
- működőképesnek kell maradnia a községnek az intézményeivel együtt.

Mindezeket figyelembe véve, minden bevételi lehetőséget feltárva került összeállításra a költségvetés tervezete, melynek elfogadásakor felhívnom a figyelmet arra, hogy a bevételi oldal így is tartalmaz „nehezen” realizálható (pl.: iparűzési adó, magánszemélyek kommunális adója) tételeket, ugyanakkor belső tartalék a kiadási oldalon nincs, tehát **a költségvetés bevételi és kiadási oldalának további emelése nem kezelhető.**

**Fentiek alapján az alábbi adatokkal terjesztem elő**  
**Monostorpályi Község Önkormányzata**  
**2015. évi költségvetését:**

Monostorpályi Község Önkormányzata 2014. évi költségvetését 931.264 E Ft bevételi és ugyanennyi kiadási főösszeggel (1. melléklet) terjesztem a Képviselő - Testület elé azzal, hogy a 2014. évről és a megelőző évekről „szabad”, kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvánnyal jelenlegi információnk szerint nem rendelkezünk. Egyébként ennek végleges elfogadása a zárszámadással történik meg.

Az előterjesztést az alábbi tagolásban szerkesztettük meg: I. Bevételek, II. Kiadások, III. Egyéb.

**I.**  
**BEVÉTELEK**

A 2015. évi költségvetés bevétele 928.765 E Ft összegben került megtervezésre.

**I. Közhatalmi bevételek:**

Összege előirányzati szinten 28.250 E Ft, amelyet részletesen az 1/A. melléklet I. jogcíme tartalmaz, valamint az azt részletező költségvetési sorok.

**Hatósági jogkörhöz köthető bevételek**

Eredeti előirányzat 300 E Ft.

**Magánszemélyek kommunális adója:**

Ezen bevételi körben nem tervezünk be az előző évihez viszonyított változást, így akárcsak tavaly idén is 6000 E Ft a tervezett összeg.

**Iparüzési adó:**

Iparüzési adó alanyok száma várhatóan jelentős mértékben nem változik, így a tavalyihoz nagyjából hasonlóan számolunk idén is. 16.000 E Ft az eredeti előirányzat.

**Gépjárműadó:**

Eredeti előirányzat 5.200 E Ft (ez a 40%-ot jelenti), a teljes bevétel 40%-a marad az önkormányzatnál.

**Pótlékok, bírságok:** Nagyon bizonytalan bevételi forrás, amelynek teljesülése az Önkormányzaton kívül áll, ezért a korábbi évek tapasztalata és az emberek fizetőkészségük alapján mertünk csak tervezni, amely végül 600 E Ft lett.

A helyszíni bírságnál is nehéz tervezni, mivel az az önkormányzattól függetlenül kerül megállapításra (a bírságolás nem helyben történik), tekintettel arra, hogy a személyes fizetési hajlandósága igen alacsony, ezért idén nem került betervezésre összeg. Ezen is látszik a lakosok anyagi helyzete, 150 E Ft.

## **II. Intézményi működési bevételek:**

Az előirányzat 57.222 E Ft-ban lett meghatározva. Ezen belül a legnagyobb összegben az intézmények ellátási díj bevételei szerepelnek 36.005 E Ft-ban. A fennmaradó részt az intézmény működésével kapcsolatos egyéb bevételek, hozam- és kamatbevételek, ÁFA-bevételek és visszatérítések és a termőföld bérbeadásából származó bevételek.

## **III. Támogatások:**

2015. évre 167.039 E Ft-ot terveztünk ezen körben:

- önkormányzati hivatal működési támogatása:	37.529 E Ft
- településüzemeltetéshez kapcs. felh. tám..	20.881 E Ft
- óvodapedagóg. és segítők bértámogatása:	36.822 E Ft
- óvodai működtetés támogat.	4.153 E Ft
- gyermekétkeztetési feladata támogat.	18.789 E Ft
- hozzájárulás pénzbeli szoc. ellátáshoz	9.704 E Ft
- szociális étkeztetés	4.429 E Ft
- időskorúak nappali int. ell.	218 E Ft
- bentlakásos int. köt.fogl. bértámogat.	20.590 E Ft
- lakott külter. kapcs. feladat támogat.	112 E Ft
- könyvtári feladatok támogat.	2.483 E Ft
- egyéb kötelező fel. támogat.	5.881 E Ft
- létalap	5.448 E Ft.

## **IV. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek**

Ilyen bevétel nem került betervezésre.

## **V. Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevételek:**

Itt 577.400 E lett tervezve, amelyből felhalmozási bevétel 446.047 E Ft, intézményfinanszírozás 131.362 E Ft.

## **VI. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson belülről:**

Eredeti előirányzat összesen 42.028 E Ft, működési előirányzat.

## **VII. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről:**

Ilyen bevétel nem került betervezésre.

## **VIII. Kölcsönök:**

A fenti két bevételi körbe nem terveztünk be semmit.

## **IX. Pénzmaradvány:**

Az előző évi pénzmaradvány összege 46.134 E Ft. A most ismertetett pénzmaradvány összege és nagysága véglegesen a zárszámadással került jóváhagyásra, azaz ez az összeg változhat.

## **X. Hiány:**

Hiány nem tervezhető.

Javaslom a bevételi főösszeg majdani elfogadását 928.765 E Ft összegben.

## **II.** **KIADÁSOK**

Monostorpályi Község Önkormányzata 2015. évi költségvetési koncepciója meghatározta a kiadások tervezésének legfőbb elveit, melynek betartásáról az egyes kiadási tételeknél adok számot.

A testületi határozat értelmében mind az intézmények, mind a központi költségvetést illetően meghatározásra kerültek a koncepciót elfogadott határozattal összhangban a tervezési irányelvek. Ezek betartása mellett is a kiadásokat illetően korrekciókat kellett alkalmazni annak érdekében, hogy a legszükségesebb kiadások fedezetére a bevétel elegendő legyen.

**Nincs a költségvetésben olyan kiadási előirányzat, mely esetében ne csorbultak volna különböző szakmai illetve egyéb érdekek, így a kiadási előirányzatok valóban egy kényszer költségvetés képét mutatják.** Nem lehetett szándék az, hogy minden igényt, vagy az elvárható igényt kielégítsük, mivel a bevételek erre nem nyújtanak fedezetet. Nagyon fontos az intézmények kiadási előirányzatai alakulásának figyelemmel kísérése és a vezetők egyeztetése a kiadások megszervezésénél és felhasználásánál.

**A kiadás táblákat** a I – II./ B – C táblázatok tartalmazzák, az I és II. címek pedig a mérleget jelölik meg.

A kiadások tábláinak szerkesztése során törekedtünk azon elv betartására, hogy azonos szerkezetben jelenjen meg valamennyi intézmény kiadási táblái:

### **A szerkezet az alábbi: (... / B, C)**

- a **B jelű táblázatok** mutatják a személyi jellegű kiadásokat, valamint a munkaadókat terhelő járulékokat,
- a **C táblázatok** jelölik a dologi kiadásokat.

Az önkormányzat által folyósított ellátásokat a 4. melléklet tartalmazza.

### **Önkormányzati szinten az alábbi kiadásokat terveztük:**

#### **Személyi juttatások:**

2015. január 1-el a közalkalmazotti bértábla nem változott, ugyanakkor a minimálbér január 1-el 105.000 Ft-ra módosult, valamint a garantált bérminimum a középfokú végzettség, középfokú szakképzettség esetén 122.000 Ft-ra. A tervezésnél figyelembe vettük ezeket a növekedéseket. A közalkalmazottak 2015. január 1-i soros előrelépésének fedezetét, valamint az egyéb bérelemek kötelező mértékét terveztük. A személyi juttatások előirányzatát a **jubileumi jutalmak** összege (366 E forint, a gondozási központban kerül kifizetésre) jelentősen nem módosítja. A **kötelező pótlékok** a minimális mértéken kerülhettek megtervezésre a koncepció értelmében.

A személyi juttatások 2015. évben 135168 E Ft-ban kerültek megtervezésre. A cafetéria összege 2015-ben is 200.000 Ft/fő-vel lehetett tervezni a költségvetési törvény értelmében és idén is.

A **létszám táblázatot** egyébként a **8. melléklet** tartalmazza intézményenkénti megbontásban, valamint önkormányzat összesenben.

### **Munkaadót terhelő járulékok:**

A munkaadót terhelő járulékok tervezett összege tavaly 2015-ben 32.512 E Ft-tal terveztünk, arányait tekintve lényeges különbség a tavalyitól nem tapasztalható. Lényegében a dolgozók létszáma nem változott, a kötelező emelések végett lehet eltérés.

### **Dologi kiadások:**

Tekintettel arra, hogy minden intézménynél a **dologi kiadások** tábla részletesen taglalja a kiadások jellegét és jogcímét, így azokra külön nagyon részleteiben nem kívánok kitérni. Lényegében a közüzemi díjaknál az árak emelkedésével kalkuláltunk, a mérlegtáblák jó összehasonlítási alapot adnak minderre.

### **Ellátottak pénzbeli juttatásai:**

A szociális juttatások a 2014. évi tapasztalatok, a várható tényadatok, valamint a jogszabályváltozásból „prognosztizálható” változások alapján lettek meghatározva. Mindemellett számoltunk természetesen az egyes segélyfajták vonatkozásában az átalagléttszámmal → a havi ténylegesen kifizetett összeg osztva 12 hónappal.

A két legnagyobb terület e résznél a **foglalkoztatást helyettesítő támogatás. A nagy létszámú közfoglalkoztatás végett ezen összeg a tavalyi évhez képest drasztikusan csökkent, 2015.03.01-től ezen kifizetés nem önkormányzati feladat, az ezzel kapcsolatos ügyintézés átkerült a Kormányhivatalhoz.**

A másik nagy terület a **lakásfenntartási támogatás (2014. évben: 14.964 E Ft, átlagléttszám: 290 fő) előirányzata**, 2015-től települési segélyként adható, külön támogatás nem igényelhető rá.

### **Működési célú támogatások, kölcsönök:**

A családsegítő és gyermekjóléti szolgálat intézményfenntartói társulás keretében működik Hosszúpályi Nagyközség Önkormányzata gesztorságával, önkormányzatunknak 2.500 E Ft-ot tervezett átadásra.

### **Beruházás:**

**Ezen előirányzatot részletesen az 5. melléklet tartalmazza.** A melléklet részletesen megmutatja mit kíván az önkormányzat az idei évben megpályázni.

Az intézményeknél a bevételek elsődlegesen az önkormányzat bankszámlaszámára érkeznek (állami támogatás számla) és onnan kerülnek átvezetésre az adott intézmény bankszámlájára. Ezek az összegek láthatóak a mérlegek bevételi oldalán a V. pontban.

## **E G Y E B E K**

### **1. Gördülő tervezés**

Az Áht. értelmében a költségvetésnek ismét kell tartalmazni a következő két év adatait is, amelyet a 12. mellékletben mutatunk be részletesen, mérlegnek megfelelő bontásban.

### **2. Jogszabályi kötelezettség**

Az Ávr. előírja, hogy a bevételi-kiadási előirányzatok teljesüléséről **előirányzat felhasználási ütemtervet** kell készíteni, ezt a 6. melléklet tartalmazza.

A **több éves kihatással járó kötelezettségeket** a 7. melléklet tartalmazza, valamint itt került kimutatásra a **hitelfelvétel** is 0 E Ft-tal.

**Közvetett támogatásokat** az önkormányzat nem biztosít, így annak kimutatására nincs lehetőség.

A jegyzői az intézményvezetőkkel kapcsolatos egyeztetést elvégezte, a végleges döntés úgymond a táblákban található. A polgármester a Polgármesteri Hivatal, az „elemi” önkormányzat és a gondozási központ, egységes óvoda-bölcsőde elemi költségvetését jóváhagyta szintén azzal, hogy a végleges döntés a Képviselő-Testületé.

**Fent leírtakat figyelembe véve – megfelelően a vonatkozó jogszabályi előírásoknak – és tekintettel arra is, hogy a kiegészítő támogatások szabályozási rendszere az előterjesztés elkészítésének időpontjában nem ismert, ezért kérem a Tisztelt Képviselő-Testületet, hogy ne fogadja el Monostorpályi Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetét. A költségvetésről legkésőbb 2015. március elejéig döntsön.**

**Az alábbi határozat – tervezet elfogadását viszont javaslom:**

**Határozat-tervezet**  
**Monostorpályi Község Önkormányzata**  
**Képviselő - Testületének**  
**.../2015. (.....) számú**  
**határozata**

A Képviselő-Testület

1. jelenleg nem fogadja el a 2015. évi költségvetés – tervezetét. A 4. pont szerinti végrehajtás szükséges.

2. felkéri a polgármestert, hogy a 2015. évi költségvetés végrehajtása érdekében még szigorúbban kezelje a költségvetési egyensúly biztosítását és ezt kezelje/kezeltesse kiemelt feladatként.

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** a polgármester, intézményvezetők

3. utasítja az intézmények vezetőit a 2015. évre jóváhagyott intézményi kiadási-bevételi előirányzatok betartására. Kötelezi az intézményeket, hogy az Monostorpályi Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló rendeletében (továbbiakban: Rendelet) elfogadott kiemelt kiadási előirányzatokat a Rendelet előírásainak megfelelően kezelje és azt az abban foglaltak szerint használja fel.

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** intézmények vezetői

4. felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy a végleges költségvetés tervezetét 2015. március elejéig terjessze a Képviselő-Testület elé elfogadásra. Felhatalmazza a polgármestert és a

jegyzőt, hogy amennyiben szükséges, akkor változtasson a rendelet szövegén, valamint annak tábláin is.

**A rendelet-tervezet, valamint a határozat-tervezet elfogadása minősített többséget igényel!**

## **II. Jogszabályi háttér:**

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, (áht.)
2. Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi CCXXX. törvény,
3. Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (ávr.)
4. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, (Mötv.)
5. Az Monostorpályi Község Önkormányzata Képviselő-Testülete és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 13/2010. (XII. 15.) önkormányzati rendelet

**Monostorpályi, 2015. február**

**Szabó József  
polgármester**