

306- 17 /2015.

ELŐTERJESZTÉS
Recsk Nagyközség Önkormányzata
2015. évi költségvetési tervezetének megtárgyalásához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 143. § (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24.§ (3) szerint, a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek. A hatályba lépés 2015. január 01.napja, a rendelet-tervezet benyújtásának határideje 2015. február 15-e.

A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatait nem veszélyeztető önként vállalt feladatait (Mötv. 111.§ (1)-(2) bekezdés). A helyi közügyek intézése körében meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. (Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pont), költségvetését rendeletben állapítja meg (Áht. 23. § (1) bekezdés).

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendelettervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23.§ (2)-(4) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a költségvetés elfogadásának határidejét követő hónaptól a mulasztást megszüntető hónapig a nettó finanszírozás keretében finanszírozott támogatásainak folyósítása felfüggesztésre kerül. (Áht. 83. § (6) bekezdés).

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK

(1 .sz. melléklet)

Elsőként a **működési célú államháztartáson belüli támogatásokat** vettük számba. Ide tartozik az *önkormányzatok általános működési támogatása* (feladatalapú finanszírozás), melyet az 1. sz. tájékoztató táblázat mutat be részletesen. A beszámítás mértékét, vagyis az elvárt bevétellel összefüggő támogatáscsökkenést az adóerő képesség szerinti kategóriák alapján állapítják meg. Recsk a 2014. június 30-i adóerő képessége alapján az 12001-15000 Ft közötti egy főre jutó adóerő képességű kategóriába tartozik, ahol a támogatáscsökkenés az elvárt bevétel – ami az iparüzési adóalap 0,5 %-a – 40 %-a, ami közös hivatal székhelyeként további 10 %-al csökken. Ez számszerűsítve 4,1 millió Ft támogatáscsökkenést jelentett településünk számára.

A gyermekétkeztetés támogatás két részből áll, az elismert dolgozói létszám *bértámogatásából* és a gyermekétkeztetés *üzemeltetési támogatásából*. Az önkormányzat részletes adatszolgáltatása alapján megállapított támogatás előző évhez viszonyítva 2,8 millió Ft-al emelkedett.

A Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából kapott támogatás összege a tavalyi évhez képest 360 e Ft-al csökkent. A jelenlegi finanszírozás nem fedezi védőnői szolgálat működését, a finanszírozási hiány tovább nőtt, közel 1,3 millió Ft.

A szociális és gyermekjóléti feladatokra kapott támogatás az elmúlt évhez képest nem emelkedett. A Szociális ellátó és Gyermekvédelmi Intézmény bevételeit a 2014. évi teljesítéseknek megfelelően terveztük. Ugyanez vonatkozik az iskolai és óvodai étkeztetési díj bevételekre is. A költségvetési szervek működési bevételeit a 4/b. melléklet mutatja be.

Az **Egyéb felhalmozási célú támogatások** közé az államháztartás más alrendszeréből kapott támogatások tartoznak. Az öt társult önkormányzat a Recsk és Térsége Víziközmű Beruházási Társulás által megvalósuló EU-s beruházás önerejéhez 3 367 e Ft EU **Önerő Alap támogatást** nyert el, melyből a 2013. évi előleg kiutalását követően 2014-ben 1763 e Ft került volna folyósításra, azonban ez áthúzódott a 2015. évre. A KEOP LED-es közvilágítás korszerűsítése pályázaton 16 794 e Ft támogatást nyertünk el. A Támogatói Okirat megérkezett, ezért a támogatás összege szerepel a felhalmozási bevételek között. A pályázat 100%-os támogatási intenzitású. A pontos pénzügyi ütemezés még nem ismert.

A **Munkaügyi Központ támogatási előirányzata** a jelenleg ismert támogatási összeg, valamint a már beadott pályázatok adatai alapján került megtervezésre. Elnyert pályázatok esetén a közfoglalkoztatásban 80 főt tudunk foglalkoztatni. A személyi kiadások összege 69 740 e Ft, a dologi kiadás 8.578 e Ft-ot tesz ki. A foglalkoztatás 100%-os bértámogatással valósul meg, azonban a járulékokhoz szükséges fedezetet csak 50%-ban biztosítja a Munkaügyi Központ. Önkormányzatuk 7 413 e Ft önrésszel járul hozzá a közfoglalkoztatáshoz. A dologi kiadások 100%-át a Munkaügyi Központ finanszírozza.

A **közhatalmi bevételek** tervszámait az előző évben realizálódott bevételek figyelembe vételével állapítottuk meg. A helyi iparüzési adó 2014-ben 127%-ra teljesült, ezért 2015-ben is a 2014. évi tervezett összeg került beállításra. A kommunális adó és az Önkormányzatot megillető gépjármű adó is 100%-on felül teljesült, ezen bevételeknél is a tavalyi tervezett összeggel számoltunk.

A 2014. évi teljesítési adatok, a Testület által elfogadott bérleti díjmódosítások, valamint a bérlők által jelzett szerződés bontási szándék figyelembe vételével terveztük a **működési bevételek** nagyságát. A rovatrend előírásának megfelelően az önkormányzati vagyron bérbeadásából származó bevételt a szolgáltatások ellenértéke tartalmazza. A közvetített szolgáltatások ellenértéke soron a bérlők, illetve ingatlan használók továbbszámázandó közüzemi díja szerepel. Ilyen államháztartáson belüli szerv a járási kirendeltség, a rendőrség és a mentőszolgálat, államháztartáson kívüli a lakóházat, és egyéb önkormányzati ingatlant bérlő vállalkozók.

Hitel felvétel nem szerepel a tervezetben, a költségvetési egyenleg pozitív, és a jelenlegi fejlesztési tervek sem indokolják tervezését.

Az 1. sz. mellékletben bemutatott bevételi források költségvetési szervek szerinti részletezését a 2. sz. táblázat tartalmazza.

ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK

(2. sz. melléklet)

A Képviselő-testület 2014. évben elfogadta a tervezés alapjául szolgáló 2015. évi költségvetés tervszámait, amelyben meghatározta a költségvetés tervezés irányvonalait.

A település 2015. évi kiadási költségvetési tervezetét az ágazati törvények rendelkezései szerint és az önkormányzat költségvetés előkészítése során hozott döntések alapján elkészítettük illetve összeállítottuk. A költségvetési szervek működési kiadásait a 4/a. melléklet mutatja be.

A nemzeti köznevelésről szóló törvényben foglaltak alapján lépcsőzetes bérfejlesztés folytatódik, az óvodapedagógusok esetében 2015. szeptember 1-től lesz újabb bérfejlesztés. Az önkormányzathoz tartozó többi területen, a soros előlépés és a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt szükségessé váló bérfejlesztés költségét, valamint a közalkalmazottak, és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók eddigi, 5000 Ft/hó/fő cafetéria juttatását 8000 Ft/hó/fő figyelembe vételével terveztük meg. Ez az előző évhez viszonyítva 1 661 e Ft többlet kiadást keletkeztet. 2015. január 1-től a havi minimálbér 105 000 Ft, a garantált bérminimum 122 000 Ft. Az alapfokú végzettségű alkalmazottak minimálbért, a középfokú végzettségű alkalmazottak garantált bérminimum összegének megfelelő személyi juttatásban részesülnek, mivel a bértábla szerinti besorolásuk még a 30 év szolgálati idő esetén sem éri el ezt az összeget.

Az önkormányzatok ellátási kötelezettségi köréből kikerül 2015. március 01. napjával a szociális segély illetve a foglalkoztatást helyettesítő támogatások folyósítása. Ezen ellátásokat a járási hivatalok biztosítják a jogosultaknak március 01-től. Szintén március 01-el megszűnik a lakásfenntartási támogatás, ezt követően a települési önkormányzatok nyújthatnak települési támogatás jogcímen lakhatással összefüggő támogatást a rászorulóknak. A várhatóan rendelkezésre álló bevételek alapján került sor a támogatások megtervezésére. Jelen táblázatokban a már megállapított támogatások összegét tüntettük fel, illetve, a tavalyi előirányzatot az egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások esetében.

1 millió Ft került dologi kiadásként megtervezésre a szennyvíz gyűjtése, tisztítása kormányzati funkción, mely a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal felé benyújtott Gördülő Fejlesztési Terv igazgatási szolgáltatási díjának várható összege.

Működési célú támogatásként a civil szervezetek részére beállítottunk 2 777 e Ft összeget, és a kórustalálkozó megrendezéséhez 350 e Ft-ot. Jelentősen emelkedett a Pétervásárai Kistérségi Társulásnak átadott működési célú pénzeszköz nagysága, 2014.-ben 847 e Ft-ot adtunk át, míg 2015-ben 1530 e Ft hozzájárulási kötelezettség terheli az Önkormányzatot.

Felhalmozási célú átadott pénzeszközként beterveztük az EU Önerő Alap átadását az Víziközmű Társulat részére, valamint a Jámbor Vilmos Általános Iskola fűtés korszerűsítéséhez átadott támogatást.

Felhalmozási kiadásként szerepel a KEOP LED-es közvilágítási pályázat megvalósítása. A projekt várható befejezési időpontja 2015. május 31.

Felhalmozási célú tartalékként elkülönítésre került a megnyert Napelemes KEOP-os pályázathoz szükséges 1 930 e Ft önrész.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2015. évi költségvetés tervezetét fentiekre figyelemmel megtárgyalni, javaslataikat megtenni és a rendeletet- mellékleteivel együtt - elfogadni szíveskedjenek.

R e c s k , 2015. február 12.

Tisztelettel:



Nagy Sándor
polgármester