

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2014. február 13. -i nyilvános ülésére

Tárgy: Zalahaláp Települési Önkormányzat Képviselő-testületének 2014. évi költségvetéséről szóló rendelete (tervezet)

Előterjesztő: Bedő Lajos Sándor polgármester

Előkészítő: Marótiné Mohos Zsuzsanna gazdálkodási tanácsos
Csuri Istvánné pénzügyi főelőadó

Meghívottak: Intézményvezetők

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (1) bekezdés alapján a **helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.**

Az Áht. 24.§ (2) bekezdése alapján: **A jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.** Magyarország 2014. központi évi költségvetését az Országgyűlés a 2013 évi CCXXX. törvénnyel fogadta el és 2013. december 21-én kihirdetésre került.

Zalahaláp község Önkormányzatának Képviselő-testülete a /2013. (...) számú határozatával elfogadta az önkormányzat és intézményei 2014. évi költségvetési koncepcióját. Ezen határozat iránymutatása mentén készült el az önkormányzat költségvetési rendelettervezete.

I. ÖNKORMÁNYZAT

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. **A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.** A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A helyi önkormányzat jogi személy, a képviselő-testület és a polgármester képviseli. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják (polgármester, képviselő-testület bizottságai, a polgármesteri hivatal, a jegyző).

Önkormányzati bevételek alakulása: A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat

b) a helyi önkormányzat kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

ba) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot

Központi költségvetésből származó bevételek

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat (Lesenceistvánd) jogosult.

ba. **Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 2.296.900** forint.

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

bb. **Közvilágítás fenntartásának támogatása 5.522.400** forint. A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás a településen kiépített kiefeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi a 2012. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő

- a 8414021 Közvilágítás szakmai tevékenység (közfeladat) esetén,
- a 8414022 Közvilágítás szabad kapacitás terhére végzett nem haszonszerzési célú tev.esetén,
- a 8414025 Közvilágítás államháztartáson kívüli támogatás esetén
- a 8414026 Közvilágítás államháztartáson belüli támogatás esetén

szakfeladatok alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Főváros, megyei jogú város	405 000 Ft/km
10 000 fő feletti település	372 000 Ft/km
10 001 fő alatti település	283 200 Ft/km

A településen kiépített kiefeszültségű hálózat hossza tekintetében a Központi Statisztikai Hivatal 2012. december 31-ei állapotnak megfelelően elkészített Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program 1058 „Jelentés a települések villamosenergia-ellátásáról” adatgyűjtés szerinti adatokat kell figyelembe venni azzal, hogy Budapest Főváros Önkormányzata tekintetében a kiépített kiefeszültségű hálózat hossza megegyezik a budapesti kerületeknél rögzített adatok összegével.

bc. **Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 100.000** forint. A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2012. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő

- a 9603021 Köztemető-fenntartás és működtetés szakmai tevékenység (közfeladat) esetén,
- a 9603022 Köztemető-fenntartás és működtetés szabad kapacitás terhére végzett nem haszonszerzési célú tevékenység esetén,
- a 9603023 Köztemető-fenntartás és működtetés vállalkozási tevékenység esetén,
- a 9603025 Köztemető-fenntartás és működtetés államháztartáson kívüli támogatás esetén
- a 9603026 Köztemető-fenntartás és működtetés államháztartáson belüli támogatás esetén,

- a 9603011 Hadisírok létesítése, gondozása szakmai tevékenység (közfeladat) esetén,
- a 9603015 Hadisírok létesítése, gondozása államháztartáson kívüli támogatás esetén, és
- a 9603016 Hadisírok létesítése, gondozása államháztartáson belüli támogatás esetén

szakfeladatok településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével. Az így meghatározott támogatás összege **legalább 100 000 forint**. Ugyancsak 100 000 forint támogatás illeti meg azon önkormányzatokat, melyeknek a fenti szakfeladatokon mutatkozó nettó kiadása nem haladja meg a 100 000 forintot, vagy az OSAP adatszolgáltatás alapján naturális mutatóval nem rendelkeznek, de a fenti szakfeladatokon nettó kiadásuk mutatkozott, illetve az OSAP adatszolgáltatás alapján naturális mutatóval rendelkeznek, de a fenti szakfeladatokon nettó kiadásuk nem mutatkozott.

Budapest Főváros Önkormányzata esetében a támogatás összege 18,3 millió forint.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Megyei jogú város	70 Ft/m ²
10 000 fő feletti település	104 Ft/m ²
10 001 fő alatti település	69 Ft/m ²

A településen lévő köztemető nagyságát a Központi Statisztikai Hivatal 2012. december 31-ei állapotnak megfelelően elkészített Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program 1616 „Jelentés az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyonról „T” adatlap 01-04. sorok” adatai alapján kell figyelembe venni.

bd. Közutak fenntartásának támogatása **1.989.655** forint.

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2012. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő

- az 5220011 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása szakmai tevékenység (közfeladat) esetén,
- az 5220012 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása szabad kapacitás terhére végzett nem haszonszerzési célú tevékenység esetén,
- az 5220015 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása gondozása államháztartáson kívüli támogatás esetén,
- az 5220016 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása gondozása államháztartáson belüli támogatás esetén,
- az 5220031 Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása szakmai tevékenység (közfeladat) esetén,
- az 5220032 Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása szabad kapacitás terhére végzett nem haszonszerzési célú tevékenység esetén, és
- az 5220033 Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása vállalkozási tevékenység esetén

szakfeladatok alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Főváros, fővárosi kerületek, megyei jogú város	470 000 Ft/km
10 000 fő feletti település	295 000 Ft/km
10 001 fő alatti település	227 000 Ft/km

A településen lévő belterületi út hosszát a Központi Statisztikai Hivatal 2012. december 31-ei állapotnak megfelelően elkészített Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program 1390 „Helyi közutak és hidak adatai” alapján kell figyelembe venni.

c Beszámítás összege – **2.746.050** forint.

d. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása **3.373.076** forint.

Közös szabály: Az a)-c) pont szerinti támogatások a szerinti Beszámítással csökkentett együttes összege, továbbá a d) pont szerinti támogatás kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos működési kiadásokra használható fel.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

1.1. Az Óvodapedagógusok elismert (finanszírozott) létszáma: 5,9 fő, 2014. 8 hónapra járó hozzájárulás összege **15.780.533** Ft 2014. évben 4 hónapra járó hozzájárulás összege: **7.489.067**. Pedagógusok bértámogatásának pótlólagos összege **192.640** Ft

1.2. Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma: 3 fő a 2014. 8 hónapra járó hozzájárulás összege: **3.600.000** Ft. 2014. 4 hónapra járó hozzájárulás összege: **1.800.000** Ft

2. Óvodaműködtetési támogatás 1 gyermek nevelése a napi 8 órát meghaladja a támogatás összege (61 gyermek) 2014. 8 hónapra: 2.277.333 Ft, 2014. 4 hónapra járó támogatás összege: 1.064.000 Ft (57 gyermek)

3. Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása 2014. 8 hónapra (19 fő) 2.292.667 Ft 2014. 4 hónapra (16 fő) 965.533 Ft

III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

1. *Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz* **4.238.251** forint, beszámítás után **2.119.125** Ft.

E jogcímen a központi költségvetés az 1. pont szerinti ellátások önrészéhez, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez vagy elengedéséhez, a közfoglalkoztatási feladatokhoz, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatásához járul hozzá.

Az e jogcímen járó 39 088,1 millió forintos hozzájárulás

- 80%-a a 2013. február, június és szeptember hónapokban az 1. a) és b) alpontokban szereplő segélyekhez biztosított önrész arányában,

- 20%-a a lakosság szám arányában

illeti meg a települési önkormányzatokat, azzal, hogy az egy lakosra jutó fajlagos összeg nem lehet kevesebb 1 000 forintnál, és nem haladhatja meg a 25 000 forintot

2. *Falugondnoki szolgálat támogatása:* **2.500.000** Ft.

3. *Kistélepülés szociális kiadásainak támogatása:* **1.316.000** Ft.

5.a; Gyermekétkeztetés támogatása a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók (2,67 fő) bértámogatása: **4.357.440** Ft

5.b; Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása **6.557.648** Ft

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása **1.500.240** forint Fajlagos összeg 1.140 forint/fő. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz, a települési önkormányzatot lakosság szám alapján illeti meg a Mötvenben, valamint a Kult.tv-ben meghatározottak szerint.

V. Települési önkormányzatot megillető átengedett bevételek

A települési önkormányzatot illeti meg

a) a gépjárműadóóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a, és

b) a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a.

termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

VI. A települési önkormányzatokat megillető egyéb bevételek

A települési önkormányzatot illeti meg

a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,

b) a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,

c) a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 252. § (1) bekezdése alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett bevétel 100%-a,

d) - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította, és

e) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, valamint a közigazgatási bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőzésére nem köteles.

VII. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése – 7.760.000

A támogatás

a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) 37. § (1) bekezdés a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélyre, a Szocvtv. 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó lakásfenntartási támogatásra kifizetett összegek, a Szocvtv. 55/A. § alapján adósságcsökkentési támogatásra, valamint a Szocvtv. 55/A. § (3) bekezdése szerinti előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségei 90%-ának,

b) a Szocvtv. 35. § (1) bekezdése alapján folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek 80%-ának,

c) a „Sikeres Magyarországért Panel Plusz” Hitelprogram keretében lakásszövetkezet, illetve társasház által felvett kölcsönhöz kapcsolódó támogatás nyújtásáról szóló 156/2005. (VIII. 15.) Korm. rendelet alapján kamattámogatásra jogosultak számára kifizetett összeg,

d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 20/C. §-a szerinti óvodáztatási támogatás 100%-ának központi költségvetésből való igénylésére szolgál.

VIII. Helyi önkormányzat által felhasználható központosított előirányzatok

Költségvetési törvény 3. sz. melléklete szerint a lakott külterülettel kapcsolatos támogatás 370.161 forint.

Saját működésből származó bevételek

A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adónak csak 40 %-a illeti meg az önkormányzatot. Az Önkormányzatnak bevétele

származik helyi adókból iparüzési , építmény adóból, magánszemélyek kommunálisadójából, talajterhelési díjból. Ezt részletesen a 16. sz melléklet mutatja.

Intézményi működési bevételek 19.130.000 forint részletesen a 7. sz. táblázat mutatja. A szolgáltatások ellenértéke sorban a vízdíj bevételek és az iskolában 4 órában dolgozó karbantartó bérének kiszámlázott bére szerepel.

Támogatás értékű működési bevételek a védőnői finanszírozás és a közfoglalkoztatás támogatása szerepel melyet a 9 sz. táblázat mutat. 9.908.000 Ft

Kamatbevételek 20.000 forint.

A bevételeket a 7.,9,10,16.számú táblázatok mutatják be.

Kiadások

2014. évre a koncepcióban az önkormányzat nem tervezett Európai Unió támogatással megvalósuló beruházásokat, felújításokat.

Pénzeszköz átadások

- Támogatás értékű *működési célú kiadások államháztartáson belülre: 48.452.000* forint - Itt kerülnek elszámolásra a Zalaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulásának **45. 014** forint és a Kistérségnek átadott támogatás a működésre, háziorvosi ügyelet hozzájárulásához **3.438.000 forint.**

- *Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 2.430.000* forint - Itt terveztünk az egyéb szervezeteknek nyújtandó támogatások összegeit, a vállalkozó háziorvos, felnőtt és gyermekfogászati működési támogatását. (4. táblázat)

Önkormányzat által folyósított ellátások összege 10.700.000 Ft. (12. sz.táblázat)

Személyi juttatások 23.154.000 forint Itt kerül tervezésre az önkormányzat által foglalkoztatott dolgozók béreinek összege. A személyi juttatások alapilletményből, közlekedési költségtérítésből, és az önkormányzatnál közalkalmazotti,- és munkajogviszony keretében foglalkoztatottak **dolgozónként tervezett 8.000 forint/hó** Erzsébet utalvány juttatásból tevődik össze. (2.sz. táblázat)

Járadékok 6.200.000 forint. A törvényi előírásoknak a bérek után fizetett 27 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béreket és reprezentációs kiadásokat terhelő egészségügyi hozzájárulás összege.(2. táblázat)

Dologi kiadások mindösszesen **38.891.000** forint. Ide kerültek megtervezésre a készletbeszerések között kimutatott szakmai anyag, munka és védőruha, irodaszer, hajtó és kenőanyag beszerzés, kis értékű tárgyi eszközök költségei, valamint egyéb készletbeszerések összegei. Itt kerül bemutatásra a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia víz és csatornadíjak), telefon használati költségek, vásárolt közszolgáltatási és egyéb kiadások összege is. (3.sz. táblázat)

A korábbi évekről áthúzódó kötelezettségek rendezése: az előterjesztés K9 melléklete tartalmazza a tartozás elismerésen alapuló **32.300.000 ft.** kiadási előirányzatot ami az eddig esedékessé vált részleteket , valamint a 2014. évi törlesztő részletet tartalmazza. Ezen kívül tartalmazza a közvilágítás korszerűsítés ELMIB részvényeinek 2014.évi vételár részletét. A kiadások fedezete a tervezett felhalmozási bevétel.

Tartalékok : Tartalékképzés a jövőbeni olyan várható kiadások fedezetét szolgálja, amelynek pontos részletei még nem ismertek

Létszámgazdálkodás Az önkormányzatnál kerülnek megtervezésre az önkormányzati, illetve a közfoglalkoztatásban résztvevő dolgozók létszáma, mely 2014 évben 28 fő, önkormányzati dolgozó 8 fő, közfoglalkoztatott 19 fő.

Össességében elmondható, hogy *Zalahaláp* község Önkormányzata 2014. évben is fenn kívánja tartani működőképességét, emellett folyamatosan biztosítani kívánja a gazdálkodás likviditását. Fontos felkutatni azokat a további bevételi forrásokat, melyek a működés zavartalanságát biztosítják.

A szöveges előterjesztés mellékletét képezi a 2014. évi költségvetés részletes kimutatása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tervezetet vitassa meg és következő rendelet-tervezet fogadja el.

Zalahaláp, 2014. január 31.

Bedó Lajos Sándor
polgármester

